

**Godišnji izveštaj o poslovanju  
za 2021. godinu**

## KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE PRAVNOG LICA

### OSNOVNI PODACI

<b>Poslovno ime</b>	HOTELSKO TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE „PARK“ AD NOVI SAD
<b>Sedište i adresa</b>	NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35
<b>Matični broj</b>	08149054
<b>PIB</b>	100239050
<b>Veb sajt i e-mail adresa</b>	<a href="http://www.hotelparkns.com">www.hotelparkns.com</a> uprava@hotelparkns.com
<b>Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata</b>	BD 78346/2005 OD 05.08.2005.
<b>Delatnost (šifra i opis)</b>	5510 – HOTELI I SLIČAN SMEŠTAJ
<b>Ime i prezime generalnog direktora</b>	Bodin Butorović
<b>Ime i prezime kontakt osobe</b>	BUTOROVIĆ BODIN
<b>Ukupan broj izdatih akcija</b>	552.004
<b>ISIN broj</b>	RSHPNSE84532
<b>CIF kod</b>	ESVUFR

U sastavu Društva posluju Hotel Park i Hotel Leopold I.

Organi Privrednog društva su skupština, izvršni odbor (direktori), generalni direktor i nadzorni Odbor u sastavu:

<b>Re d. br.</b>	<b>Ime, prezime i prebivalište</b>	<b>Funkcija</b>
1.	FURDULOVIĆ DRAGIŠA, NOVI SAD	Predsednik nadzornog odbora
2.	ALEKSIĆ ALEKSANDRA, NOVI SAD	Član nadzornog odbora
3.	JOKIĆ MILENKO, NOVI SAD	Član nadzornog odbora

### ORGANIZACIONA STRUKTURA

1.sektor za ekonomsko finansijske i komercijalne poslove

2.sektor za pravne i opšte poslove

3.sektor hotela i marketinga cine odeljenja:

- recepcija
- kuhinja
- ugostiteljski servis
- odsek smeštaja
- odsek higijene
- odsek vešeraja
- odeljenje tehničkih poslova

- odeljenje za obezbeđenje i video nadzor
- odeljenje marketinga
- hortikultura

**PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE ONO NALAZI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA I IMOVINSKOM STANJU**

<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Poslovni prihod</b>	211.926	132.476
<b>Finansijski prihod</b>	65	1.317
<b>Ostali prihod</b>	1.178	25.853
<b>Ukupni prihod</b>	<b>213.169</b>	<b>159.646</b>
<b>Poslovni rashod</b>	239.176	202.535
<b>Finansijski rashod</b>	31.232	11.424
<b>Ostali rashod</b>	1.986	121.580
<b>Rashodi od uskl. vrednosti fin. Imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bu</b>	5.915	
<b>Ukupni rashod</b>	<b>278.309</b>	<b>335.539</b>
<b>Ukupan prihod</b>	213.169	159.646
<b>Ukupan rashod</b>	278.309	335.539
<b>Ukupan kapital</b>	552.005	552.005
<b>Dobit/Gubitak</b>	-65.140	-175.893
<b>Neto dobitak/Neto gubitak</b>	-65.108	-168.530

\* u hiljadama din.

<b>FINANSIJSKO STANJE</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupni kapital)		
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit / kapital)		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• II stepen likvidnosti (obrtna sredstva-zalihe/kratk. obaveze)</li> </ul>		

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Neto obrtni kapital (obrtna imovina – kratkoročne obaveze)		
Cena akcija – najviša i najniža u izveštajnom periodu		
Tržišna kapitalizacija	-	

	Dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	-	
	Isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji		

- **Nepokretnosti**

Vrsta nepokretnosti	Vrsta prava - korišćenje	Mesto i adresa	Površina	Vrednost nepokretnosti u poslovnim knjigama
Poslovna zgrada	Pravo svojine	Novi Sad, Novosadskog sajma 35	1 ha 90 a 67 m2	<b>343.151.487</b>

- **Učešće u kapitalu drugih lica: NEMA**

- **Zaloge:**

Predmet zaloge	Vrsta zaloge	Vrednost založenog dobra	Založni poverioc
Poslovni prostor zgrade turizma Hotela Park	Hipoteka I reda	440.890.500,00 rsd	Api banka ad Beograd

Kvalifikaciona i polna struktura zaposlenih za 2021. godinu

	Žene	Muškarci
NKV	7	
KV	2	
SSS	27	29
VSS	9	4
VKV	8	6

Prosečan broj zaposlenih u toku 2021. godine bio je 92. Kretanja zaposlenih su izazvana prirodnim odlivom i zahtevima koji proisteknu primenom propisanih normi Zakona i drugih propisa. Kontinuirano se radi na usavršavanju zaposlenih organizovanjem raznih obuka i seminara. Tendencija Društva je i poboljšanje kvalifikacione strukture zaposlenih.

- **ULAGANJA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE**

Životnu sredinu Društvo štiti tako što sav otpad skladišti na zakonom propisan način, i odgovarajuće službe koje se bave reciklažom otpada koje odnose iz prostorija Društva.

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

U 2022. godini COVID 19 nastavlja kao i u 2021. da negativno utiče na naše finansijsko stanje i rezultate poslovanja.

## • **AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Aktivnosti društva na polju istraživanja, usmereni su pre svega na istraživanje, animiranje i zauzimanje pozicija na novim tržištima. Društvo stalnu pažnju poklanja razvoju, kroz poboljšanje kvaliteta, sadržaja i vrste usluga. Ove aktivnosti se sprovode preko službe prodaje.

Analitički sektor prati kretanja na tržištu te se poseban fokus stavlja na sagledavanje trendova u internet prodaji i fundamentalna kretanja makroekonomskih pokazatelja vezanih za ciljne grupe potrošača.

## • **PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ**

- pratiti i analizirati tražnju u cilju povećanja plasmana na postojećim i osvajanje novih segmenata specifičnog tržišta
- osavremenjavanje i proširenje usluga kako bi se konstantno pratili zahtevi potrošača
- proširiti promotivne i propagandne aktivnosti ( učešće na turističko-ugostiteljskim berzama, izložbama i sajmovima, reklamne aktivnosti u medijima itd)
- primeniti sav prihvatljiv arsenal elastičnih mera prodaje kao sastavni deo marketing strategije (cenovna i količinska elastičnost, rabati za ugovaranje većih i konstantnih aranžmana)
- koristiti dugogodišnju tradiciju, znanje i iskustvo, kao solidnu pregovaračku poziciju u sklapanju poslovanja

## • **INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA**

- Dana 29.01.2021. god. preduzeće je izvršilo otkup 107 običnih akcija CFI: ESVUFR, ISIN: RSHPNSE84532 na zahtev nesaglasnog akcionara Akcionarski fond ad Beograd.

## • **INFORMACIJE O OGRANCIMA**

Ogranci u sastavu Htup Park ad Novi Sad

1. Naziv ogranka - Hotel Leopold I  
Šifra delatnosti – 5510 – hoteli i sličan smeštaj  
Opština – Novi Sad  
Mesto – Petrovaradin

## • **INFORMACIJE O FINANSIJSKIM INSTRUMENTIMA KOJE DRUŠTVO KORISTI, AKO JE TO ZNAČAJNO ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA**

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje

- **CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, KAO I POLITIKA ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNIJE TRANSAKCIJE**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

- **IZLOŽENOST RIZICIMA – CENOVNOM, KREDITNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TOKA, OSTALIM PRETNJAMA KAO I INFORMACIJE O STRATEGIJI ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI**

### **Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

### **Devizni rizik**

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. 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**

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

### **Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

### **Rizik likvidnosti**

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

### **Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu 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. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa ukupnih obaveza i ukupne pasive Društva.

## IZJAVA O OBJEKTIVNOSTI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva HTUP "PARK" AD NOVI SAD , za 2021-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

lice odgovorno za sastavljanje izveštaja  
AGENCIJA ZA KNJIGOVODSTVENE USLUGE LANA

MILIVOJEVIĆ  
BIRO ZA KNJIGOVODSTVENE  
USLUGE  
**LANA**  
NOVI SAD



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		395.465	412.705	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	21	395.358	412.705	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		343.152	355.927	
023	2. Постројења и опрема	0011		52.206	56.778	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		107		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		107		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		76.804	77.856	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	22	10.552	13.027	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		3.234	3.308	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.491	7.232	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		1.827	2.487	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	23	46.154	40.527	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		45.479	38.401	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		675	2.126	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	23, 25	2.237	5.361	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.204	5.278	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		33	83	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24	1.954	808	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	26	15.907	18.133	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		472.269	490.561	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060			97	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	27	552.005	552.005	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	28	65.334	65.334	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	29	820.026	754.852	
350	1. Губитак ранијих година	0413		754.918	586.322	
351	2. Губитак текуће године	0414		65.108	168.530	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	30	466.815	69.272	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		466.815	69.272	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		408.011		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		58.804	69.272	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		24.351	29.752	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		183.790	529.050	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	31	101.035	42.960	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		68.155		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		32.880	42.960	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	32	14.983	12.170	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	33	20.932	428.743	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	33	20.279	16.746	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	33	358	171	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		295	411.826	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		46.840	45.177	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	34	44.673	44.254	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	35	2.167	923	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		202.687	137.513	
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		472.269	490.561	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457			97	

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		211.926	132.476
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	7	149.395	58.741
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		149.395	58.741
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		614	554
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8, 9	61.917	73.181
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		239.176	202.535
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	59.881	46.732
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	96.645	100.102
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		79.819	81.794
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		12.947	13.684
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.879	4.624
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	17.836	20.851
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	30.486	20.688
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	13	34.328	14.162

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		27.250	70.059
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	14	65	1.317
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			79
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		52	1.235
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		13	3
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	15	31.232	11.424
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		28.709	10.758
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		149	666
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		2.374	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		31.167	10.107
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		5.915	
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	16	1.178	25.853
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	17	1.986	121.580
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		213.169	159.646
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		278.309	335.539
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		65.140	175.893
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047	18		14.818
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	18	5.369	
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		70.509	161.075
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19		7.455
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19	5.401	
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	19	65.108	168.530
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08149054

Шифра делатности 5510

ПИБ 100239050

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		65.108	168.530
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		65.108	168.530
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	552.005	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	552.005	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	552.005	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	552.005	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	552.005	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	92.755	4046	37.580	4055	623.902	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	92.755	4048	37.580	4057	623.902	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-27.421	4049	-37.580	4058	130.950	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	65.334	4050		4059	754.852	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	65.334	4052		4061	754.852	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	65.174	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	65.334	4054		4063	820.026	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	58.438	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	58.438	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	137.513
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079		4088	137.513
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	202.687

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	224.229	119.703
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	153.344	46.466
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		79
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	70.885	73.158
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	678.416	253.311
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	123.962	139.057
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	5.871	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	97.758	92.877
4. Плаћене камате у земљи	3010	27.178	10.758
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.821	10.619
8. Остали одливи из пословних активности	3014	411.826	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	454.187	133.608
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		117.584
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		117.584
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	112	227
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	112	227

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		117.357
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	112	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	466.086	7.505
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	408.011	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	32.880	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	25.195	
7. Остале краткорочне обавезе	3036		7.505
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	10.641	7.017
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	173	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	10.468	7.017
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	455.445	488
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	690.315	244.792
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	689.169	260.555
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	1.146	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		15.763
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	808	16.571
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	1.954	808

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_



# ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

## РАЗВРСТАВАЊЕ

<b>Величина за наредну пословну годину</b> За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	<input type="text" value="3"/>	<ul style="list-style-type: none"><li>•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)</li><li>•Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.</li></ul>
---	--------------------------------	---

## ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

\* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

<b>Просечан број запослених (цео број)</b>	<input type="text" value="92"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
<b>Пословни приход (у хиљадама динара)</b>	<input type="text" value="211.926"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
<b>Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара)</b>	<input type="text" value="472.269"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	92	111
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

## II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015			

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9016	1.066.532	653.827	412.705
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	112		112
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	190		
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		17.269	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.066.454	671.096	395.358
02 (део)	<b>3. Земљиште</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	<b>4. Биолошка средства</b>				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

### III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	3.234	3.308
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	7.318	9.719
	<b>7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)</b>	9044	10.552	13.027

### IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	552.005	552.005
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	<b>10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)</b>	9057	552.005	552.005

## V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-  
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9058	552.005	552.005
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	552.005	552.005
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b>	9062	552.005	552.005

## VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
<b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b>	9071		

## VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	182.852	111.705
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	58.209	59.478
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	6.095	6.087
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	15.515	16.597
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	431	1.275
	<b>7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)</b>	9078	263.102	195.142

## VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	36.931	35.826
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	79.819	81.794
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	12.947	13.684
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	660	1.725
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084		
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	2.665	2.899
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	554	
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	13.820	11.384
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	2.188	2.114

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	2.240	697
554	16. Трошкови чланарина	9094		
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	2.730	2.607
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	<b>20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)</b>	9098	154.554	152.730

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	28.290	
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	419	10.758
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	<b>7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)</b>	9105	28.709	10.758

## X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	31.978	39.098
65	3. Други пословни приходи	9108	29.939	
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	<b>7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)</b>	9112	61.917	39.098

## XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		79
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	<b>6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)</b>	9118		79

## XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123	31.978	39.098
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
<b>8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)</b>	9126	31.978	39.098



### XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9128			
	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)</b>	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	<b>4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)</b>	9133	2.237		2.237
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	1.979		1.979
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	258		258
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник  
 \_\_\_\_\_

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

**HTUP "PARK" AD NOVI SAD**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**ZA 2021. 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 Privredno 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 utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje pravno lice.

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

Organi Privrednog društva su: skupština, nadzorni odbor, izvršni odbor (direktori) i generalni direktor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine bio je 111(u 2021. godini 92).

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****2.1 Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019,44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

**Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

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 su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2020. godinu koji su bili predmet revizije. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

**Napomene uz finansijske izveštaje****Računovodstveni metod**

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji za 2021. godinu odobreni su od strane generalnog direktora . Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

**3 NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA****3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

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.

**3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

**Napomene uz finansijske izveštaje****3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za 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, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 89/2020) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2021. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva. Ovo je alternativno, važi za one koji su razgraničavali kursne razlike. Primenjivo i za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

**3.4. 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.

**3.5. 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.

**3.6. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja su kamata 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.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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.

**3.7. 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 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%.

**3.8. 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.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije..

Osnovicu za amortizaciju nekretnin 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.

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:

	<b>Stopa amortizacije (%)</b>
<b>1. NEKRETNINE</b>	
Građevinski objekti visokogradnje	1,8
<b>2. OPREMA</b>	
Poslovni inventar za hotelske sobe	10,0
Nameštaj i oprema za kuhinje	5,0 – 10,0
Električni aparati	7,0 – 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.

**3.9. 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.

## Napomene uz finansijske izveštaje

**3.10. Zalihe**

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna 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.

**3.11. 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.

**3.12. 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 2021.	31. decembar 2020.
EUR	1	117.5821	117.5802
CHF	1	113.6388	108,4388
USD	1	103,9261	95.6637

**3.13. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule**

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



## Napomene uz finansijske izveštaje

**3.14. 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 (faktornoj) 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.

**3.15. 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.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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.

**3.16. Porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

**3.17. Odloženi porez**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobitci biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

**3.18. 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 (20%) i po posebnoj stopi (10%) i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

**3.19. 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, 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.

## Napomene uz finansijske izveštaje

**3.20. 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.

**3.21. 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. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**4.2. Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

***Devizni rizik***

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

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.

***Kamatni rizik***

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi

**Napomene uz finansijske izveštaje**

ublažilo njegov uticaj. A u ovom slučaju proističu 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. 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.

*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.

**4.3. Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	<u>2021</u>	Hiljada dinara <u>2020</u>
<b>Naziv i sedište kupca</b>		
Najznačajniji – Kanić doo – Mega eden	29.915	35.991
Ostali	<u>15.564</u>	<u>2.410</u>
	<b>45.479</b>	<b>38.401</b>

*Rizik likvidnosti*

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

## Napomene uz finansijske izveštaje

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2021. godina	Hiljada dinara		
	do 1	od 1 do 5	Ukupno
Dugoročne obaveze	-	466.815	466.815
Obaveze iz poslovanja	20.932		20.932
Krat. finan. obaveze	101.035		101.035
Ostale krat. obaveze	46.840		46.840
	<b>168.807</b>	<b>466.815</b>	<b>635.622</b>

2020. godina	do 1	od 1 do 5	Ukupno
Dugoročne obaveze		69.272	69.272
Obaveze iz poslovanja	428.743		428.743
Krat. finan. obaveze	42.960		42.960
Ostale krat. obaveze	45.177		45.177
	<b>516.880</b>	<b>69.272</b>	<b>586.152</b>

#### 4.4. 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 2020. i 2021. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021	2020
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	635.622	598.322
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.954	808
Neto zaduženost	633.668	597.514
Kapital (iznos ukupnog kapitala)	552 005	552 005
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b>1.14</b>	<b>1.08</b>

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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.

**Obevređenje 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 obevređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obevređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obevređenja 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.

**6. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**7. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	149 395	58.741
	149 395	58.741

## Napomene uz finansijske izveštaje

**8. PRIHODI OD SUBVENCIIJA**

U hiljadama RSD

**2021**      **2020**

Prihodi od uslovljenih drzavnih subvencija	<b>31.978</b>	<b>39.098</b>
--	---------------	---------------

**9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

U hiljadama RSD

**2021**      **2020**

Prihodi od premija po osnovu poslovno tehničke saradnje	11,729	19.249
Prihodi od zakupnina	12.365	11.325
Ostali poslovni prihodi	5,845	3.509
	<b>29.939</b>	<b>34.083</b>

**10.. TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD

**2021**      **2020**

Troškovi materijala za izradu I ostalog režijskog materijala	22.949	10.906
Troškovi goriva i energije	36.932	35.826
	<b>59.881</b>	<b>46.732</b>

**11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

U hiljadama RSD

**2021**      **2020**

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	79.819	81.849
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.946	13.628
Troškovi naknada po ugovoru o delu	47	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	206	1.207
Troškovi naknada po ugovorima o dopunskom radu	409	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		519
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	57	
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	2.607	2.886
- otpremnine	541	268
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		

**Napomene uz finansijske izveštaje**

- solidarna pomoć zaposlenom	13	13
- davanja paketića za novu godinu I 8.mart		
	<b>96.645</b>	<b>100.102</b>

**12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Troškovi amortizacije	<b>17.836</b>	<b>20.851</b>

**13. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
<b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</b>		
Troškovi prevoza	1.416	84
Troškovi PTT usluga		1.369
Troškovi usluga održavanja	8.809	1.954
Troškovi zakupnine	13.820	11.384
Troškovi reklame i propagande	132	16
Troškovi učešća na sajmu	19	
Troškovi komunalnih usluga	6.079	5.881
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	211	
<b>UKUPNO</b>	<b>30.486</b>	<b>20.688</b>
<b>OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI</b>		
Troškovi zdravstvenih usluga	72	96
Troškovi advokatskih usluga	888	
Troškovi izmene programa na računaru		
Troškovi konsalting usluga	12.808	717
Troškovi usluga čišćenja prostorija		
Troškovi ostalih usluga	12.656	6.795
Troškovi reprezentacije	745	672
Troškovi premija osiguranja	2.188	2.114
Troškovi platnog prometa	2.240	697
Troškovi poreza i naknada	1.936	2.607
Troškovi taksa	795	464
	<b>34.328</b>	<b>14.162</b>

**14. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Prihodi od kamata	1	79



**Napomene uz finansijske izveštaje**

Pozitivne kursne razlike	1	
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	51	1235
Ostali finansijski prihodi	12	3
	<u>65</u>	<u>1.317</u>

**15. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Rashodi kamata:		
- po osnovu kredita	28.290	
- po osnovu obaveza za porez		10.054
- po osnovu zatezних kamata	419	704
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu		
Negativne kursne razlike	98	60
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	51	606
Ostali finansijski rashodi	2.374	
	<u>31.232</u>	<u>11.424</u>

**16.. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Dobici od prodaje opreme	112	86
Viškovi	396	325
Prihodi od smanjenja obaveza	140	24.707
Prihodi od naplaćenih šteta		330
Prihodi po osnovu naknadnog rabata		28
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		257
Ostali nepomenuti prihodi	530	120
	<u>1.178</u>	<u>25.853</u>

**17. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Manjkovi	318	292
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	15	99
Gubici od prodaje nepokretnosti		59.468
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	60	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	286	
Vanredni rashodi	1 231	
Poreski nepriznati rashodi		16.423
Ispravka potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje potraživanja		
Ostali nepomenuti rashodi	76	45.298
	<u>1.986</u>	<u>121.580</u>

## Napomene uz finansijske izveštaje

**18. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Neto dobitak/(gubitak) od poslovanja koje se obustavlja odnosi se na:

	U hiljadama RSD	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Prihodi iz ranijih godina	1.618	22.129
Rashodi iz ranijih godina	6.987	7.311
Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja		<b>14.818</b>
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja	<b>5.369</b>	

**19. ODLOŽENI PORESKI RASHOD I PRIHOD PERIODA**

Glavne komponente poreza na dobitak za 2020. i 2021. godinu su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Poreski prihod i rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda		7.455
Odloženi poreski prihodi perioda	5.401	

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

	U hiljadama RSD	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Dobit poslovne godine	-	-
Gubitak poslovne godine	70,509	161.075
Kapitalni dobici/gubici	-	61.629
Rashodi koji se ne priznaju	6.299	26.477
Računovodstvena amortizacija	17.836	20.851
Amortizacija u poreske svrhe	18.785	25.250
Gubitak	<b>65.159</b>	<b>77.368</b>
Dobit		

## Napomene uz finansijske izveštaje

**20. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Promene u toku godine na nematerijalnoj imovini bile su sledeće:

	Ulaganja u razvoj tržišta	Poslovni i računovod. softver	Ukupno nematerijalna ulaganja
Stanje 01. januara 2020.god	248 100	5 781 823	6 029 923
Nove nabavke			
Prodaja			
Ispravka vrednosti	248 100	5.500.823	5.748.923
Amortizacija		281.000	281.000
Stanje na dan 31.12.2020	0	0	0
Stanje 01. Januara 2021.god		5.781.823	5.781.823
Ispravka vrednosti		5.781.823	5.781.823
Stanje 31,12,2021		0	0

**21. NEKRETNINE I OPREMA**

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeć

	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine,postr ojenja i opreme	Ukupno
Stanje 01. januara 2021.	793 678 209	264 336 758	8 517 367	1 066 532 334
Povećanje vrednosti		112 201		112 201
Rashodovanja		190 137		190 137
Ispravka vrednosti	437 751 413	215 885 615		653 637 028
Amortizacija	12 775 280	4 684 260		17 459 540
Stanje 31.12.2021.	<b>343 151 516</b>	<b>43 688 947</b>	<b>8 517 367</b>	<b>395 357 830</b>

## Napomene uz finansijske izveštaje

**22. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
<b>Zalihe</b>		
- materijal	1.476	1.549
- alat i inventar	1.758	1.759
- roba		
<b>Dati avansi</b>		
- dobavljačima u zemlji	10.055	7.330
- dobavljačima u inostranstvu	1.983	2.493
	12.038	9.823
Ispravka vrednosti datih avansa (napomena 21)	(4.720)	(104)
	<b>7.318</b>	<b>9.719</b>
	<b>10.552</b>	<b>13.027</b>

**23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2021.	2020
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
- kupci u zemlji	251.867	246.340
- kupci u inostranstvu	2.681	2.558
<b>Svega</b>	<b>254.548</b>	<b>248.898</b>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(208.394)	(207.939)
	<b>46.154</b>	<b>40.527</b>
<b>Druga potraživanja:</b>		
Potraživanja od zaposlenih	1573	1.956
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju		2.279
Ostala potraživanja	33	353
	<b>1 606</b>	<b>4.588</b>

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana.:

## Napomene uz finansijske izveštaje

**24. GOTOVINA**

Gotovina se odnosi na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Tekući (poslovni) račun	1.253	708
Blagajna	430	65
Devizni račun	271	35
Ostala novčana sredstva	<u>1.954</u>	<u>808</u>

**25. POREZ NA DODATU VREDNOST**

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Porez na dodatu vrednost	<u>629</u>	<u>773</u>

**26. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	u hiljadama RSD	
	2021	2020
Razgraničene kamate na javne prihode	2.658	18.037
Ostala vremenska razgraničenja	<u>13.249</u>	<u>102</u>
	<b>15.907</b>	<b>18.133</b>

**27. OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital HTUP "PARK" AD, Novi Sad, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2021. 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.

## Napomene uz finansijske izveštaje

Struktura akcijskog kapitala evidentiranog u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2021. godine bila je sledeća:

	% učešća	Broj akcija	U hiljadama RSD
<b>Akcijski kapital:</b>			
-Butorović Smiljka	29.70902	163.995	163.995
-Butorović Bodin	29.70884	163.994	163.994
- Butorović Balša	29.70884	163.994	163.994
- 399 malih akcionara	10,87312	60.022	60.022
	<b>100,00</b>	<b>552.005</b>	<b>552.005</b>

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>552.005</b>	<b>552.005</b>
Povećanje u toku godine	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0
b) dokapitalizacija	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0
e) po drugim osnovama	0	0
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>552.005</b>	<b>552.005</b>

## 28 REVALORIZACIONE REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Revalorizacione rezerve	65,334	65.334

## 29. NERASPOREĐENI DOBITAK/(GUBITAK)

Promene na neraspoređenom dobitku/(gubitku) bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Stanje na početku godine		
Dobit		
Gubitak ranijih godina	754918	586.322
Pokriće gubitka		
Raspodela dobitka osnivačima		

**HTUP "PARK" AD, NOVI SAD**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Neto gubitak perioda	65 108	168.530
Neto dobit perioda	820 026	754.852
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021</b>	<b>820 026</b>	<b>754.852</b>

**30. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Obaveze po osnovu reprograma sa javnim preduzećima	55 323	58 054
Dugoročni krediti API banka	408 011	
 REPROGRAM JAVNIH PRIHODA	 3 481	 11.218
	<b>466.815</b>	<b>69.272</b>

**31. 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	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine	32 880	
Deo dug. Kredita koji dospeva do jedne godine javna preduzeća	10 322	18 708
 - REPROGRAM PORESKA	 9 854	 9.699
Obaveze za pozajmice pravna lica	34 129	
Obaveze po pozajmicama osnivača za likvidnost	13 713	3.759
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	137	10.794
	<b>101 035</b>	<b>42.960</b>

**32. PRIMLJENI AVANSI**

	U hiljadama RSD	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Primljeni avansi:</b>		
- od kupaca u zemlji	14.187	11.307
- od kupaca iz inostranstva	796	863
	<b>14.983</b>	<b>12.170</b>

**33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
- dobavljači u zemlji	20.279	16.746
- dobavljači u inostranstvu	358	171
Svega	<b>20.637</b>	<b>16.917</b>

**Ostale obaveze iz poslovanja:**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

PROJECT ONE pre HETA REAL ESTATE – ustupljena potraživanja *)		411.531
Ostale obaveze iz poslovanja	295	295
	<u>295</u>	<u>411.826</u>
	<b>20 932</b>	<b>428.743</b>

**34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	10 184	11.016
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	6 146	6.369
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	310
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	318	28
Obaveze po osnovu kamata – Poreska uprava	10 263	8.732
Obaveze za dividende	12.200	12.200
Obaveze prema zaposlenima za učešće u dobitku	5 184	5.184
Obaveze prema zaposlenima	285	142
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	93	273
Obaveze za članarine (Privredna komora)	-	-
	<u>44 673</u>	<u>44254</u>

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.257	136
Obaveze za poreze na imovinu		
Obaveza za naknadu za životnu sredinu		
Obaveze za boravišnu taksu	408	272
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta		
Obaveza za naknadu taksa na firmu		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	502	515
	<u>2.167</u>	<u>923</u>

**36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.



## Napomene uz finansijske izveštaje

**37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA**

U 2022. godini COVID 19 nastavlja kao i u 2021. da negativno utiče na naše finansijsko stanje i rezultate poslovanja kao isvetska ekonomska kriza i rat Rusije i Ukrajine.

**38. SPOROVI U TOKU**

Pred Privrednim sudom u Novom Sadu pod brojem pedmeta 9.P-495/2016, godine se vodi postupak po tužbi JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji, protiv HTUP "Park" AD, Novi Sad uz učešće umešača – Grad Novi Sad, radi ispunjenja ugovornih obaveza iz Ugovora o zakupu zaključenog između ovih strana. Iznos tužbenog zahteva iznosi EUR 6.000.000,00 što u protivvrednosti na dan 31.12.2020. godine iznosi RSD 705.492.600. Grad Novi Sad - Gradska uprava za imovinu i imovinsko pravne odnose uputila je Obaveštenje br. XXV-020-1694/16-40 od 29.12.2016. godine da je dana 30.11.2016. godine registrovana i započeta likvidacija JP "Poslovni prostor" Novi Sad, te da je Odlukom o izmenama i dopunama Odluke o gradskim upravama Grada Novog Sada ("Sl.Grada Novog Sada" 70/16) obrazovana Gradska uprava za imovinu i imovinsko-pravne poslove koja je preuzela poslove i nadležnosti JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji. Na ročištu održanom 16.04.2018 doneto je rešenje kojim se odvajaju postupci po tužbi tužioca Poslovni prostor pos.br.P 495/16 i postupak po tužbi za glavno mešanje P 210/2018 Dana 22.05.2018 primili smo rešenje suda pos.br.210/2018 kojim se Privredni sud u Novom sadu oglašava stvarno nenadležnim u ovoj stvari pa se predmet ustupa Osnovnom sudu Novi Sad Osnovni sud je doneo rešenje 07.08.2018 kojim se oglašava stvarno nenadležnim u ovoj stvari i predmet se ustupa Višem sudu u Novom Sadu U međuvremenu su se intezivirali pregovori oko mirnog rešenja spora..

Ostali sporovi: Privredno društvo na dan 31. decembra 2021. godine vodi sudski spor pred Osnovnim sudom u Novom Sadu br.predmeta 4P 1325/2018 protiv Grada Novog Sada za utvrđivanje prava svojine vrednost 6.000.000,00 RSD.

**39. HIPOTEKE I ZALOGE**

Na ime izvršenja obaveza iz napomene 33, u korist poverioca API BANKE upisana založna izjava – izvršna vansudska hipoteka nad zgradom Hotela „Park“ u Novom Sadu u ulici Novosadskog sajma 35.

DIREKTOR

m.p.

BODIN BUTORVIĆ

## HTUP PARK AD, Novi Sad

Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji godišnjih  
finansijskih izveštaja za 2021. godinu



# Sadržaj

**Izveštaj nezavisnog revizora**

**Finansijski izveštaji**

**Bilans stanja**

**Bilans uspeha**

**Izveštaj o ostalom rezultatu**

**Izveštaj o promenama na kapitalu**

**Izveštaj o tokovima gotovine**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**knowing you.**

Kreston MDM revizija doo  
office@krestonmdm  
krestonmdm.com

Takovska 11, Beograd  
+381(11)323 8095  
+381(11)324 4242  
+381(11)323 4377

An independent member of the  
Kreston Global network

 MEMBER OF THE  
**FORUM OF FIRMS**

# Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA

HTUP "PARK" ad, Novi Sad

## Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja HTUP "PARK" ad, Novi Sad (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Pravilnik o računovodstvenim politikama donet je 2005. godine i nije usaglašen sa važećim prevodom standarda finansijskog izveštavanja na dan 31.12.2021. godine. Nismo mogli da utvrdimo korekcije finansijskih izveštaja po navedenom osnovu.

Kao što je navedeno u Napomeni 38. Društvo je tuženo po tužbi JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji radi ispunjenja ugovornih obaveza iz Ugovora o zakupu. Iznos tužbenog zahteva iznosi EUR 6.000.000,00. Društvo nije izvršilo procenu ishoda očekivanih gubitaka i rezervisanje po navedenom osnovu. Nismo mogli da utvrdimo korekcije finansijskih izveštaja po navedenom osnovu.

Društvo je u toku 2021. godine ostvarilo gubitak u visini od 65.108 hiljada RSD, što je uvećalo gubitak iznad visine kapitala na 202.687 hiljada RSD. Društvo je poslovalo otežano zbog teškoća izazvanih pandemijom COVID 19, tako da su obim usluga i poslovni prihodi znatno opali. Ova situacija ukazuje da postoji materijalno značajna neizvesnost koja može izazvati značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti.

Po našem mišljenju, osim za eventualne efekte objašnjene u prethodnim pasusima, finansijski izveštaji istinito i objektivno po materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje HTUP "PARK" ad, Novi Sad na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

## Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke

**knowing you.**

Kreston MDM revizija doo  
office@krestonmdm  
krestonmdm.com

Takovska 11, Beograd  
+381(11)323 8095  
+381(11)324 4242  
+381(11)323 4377

An independent member of the  
Kreston Global network

MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

## **Ključna revizorska pitanja**

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji, a za koja nismo modifikovali mišljenje ili skrenuli pažnju. U postupku revizije fokusirali smo se na pitanje priznavanja prihoda zato što može da postoji značajna vremenska razlika između momenta uplate gotovine od strane gosta i kasnijeg priznavanja prihoda u momentu odjave gosta. Usled ručnih intervencija, velikog broja transakcija i velikog broja replicate sistema za rezervaciju postoji mogućnost namernih manipulacija ili grešaka u priznavanju prihoda. Kao odgovor na rizik sproveli smo revizijske postupke testirali smo postojanje i funkcionisanje sistema internih računovodstvenih kontrola (uključujući IT kontrole) nad sistemom prihoda Društva da bi utvrdili obim potrebnih dodatnih testova detalja. Prilikom vršenja navedenih testova nismo utvrdili slabosti koje mogu da dovedu do materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja u finansijskim izveštajima. Pored toga, proverili smo da li su prihodi evidentirani u pravo vreme tako što smo testirali uzorak transakcija i izvršili poređenje datuma odjave gosta u odnosu na datum priznavanja prihoda. Prilikom ovog testiranja nismo uočili nikakve izuzetke. Naš rad je takođe uključivao proveru uzoraka ručno unetih naloga za knjiženje i tom prilikom nismo utvrdili stavke koje nisu mogle da se potvrde.

## **Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje**

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanjakaoračunovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

## **Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja**

Naš cilj je sticanje uverenja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

### **knowing you.**

Kreston MDM revizija doo  
office@krestonmdm  
krestonmdm.com

Takovska 11, Beograd  
+381(11)323 8095  
+381(11)324 4242  
+381(11)323 4377

An independent member of the  
Kreston Global network

MEMBER OF THE  
**FORUM OF FIRMS**

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

## Ostale informacije o Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo Društva je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u godišnji izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju godišnje finansijske izveštaje i naš izveštaj nezavisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije, osim u meri u kojoj je to izričito navedeno u delu našeg izveštaja nezavisnog revizora pod naslovom Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja, ili da li prema našim saznanjima stečenim tokom revizije ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja. Ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

## Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 33. Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i člana 39. Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) izvršili smo zahtevane radnje u vezi sa godišnjim izveštajem o poslovanju u cilju provere usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva, kao i provere da li je godišnji izveštaj o poslovanju sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je:

- usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva i
- sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama u skladu sa članom 34. Zakona o računovodstvu.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja, stečenog tokom revizije ili na drugi način, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem izveštaju o poslovanju.

Beograd, 27.04.2022. godine

Licencirani ovlašćeni revizor

Jelena Mihić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		395.465	412.705	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	21	395.358	412.705	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		343.152	355.927	
023	2. Постројења и опрема	0011		52.206	56.778	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		107		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		107		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		76.804	77.856	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	22	10.552	13.027	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		3.234	3.308	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.491	7.232	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		1.827	2.487	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	23	46.154	40.527	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		45.479	38.401	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		675	2.126	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	23, 25	2.237	5.361	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.204	5.278	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		33	83	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	24	1.954	808	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	26	15.907	18.133	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		472.269	490.561	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060			97	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	27	552.005	552.005	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	28	65.334	65.334	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	29	820.026	754.852	
350	1. Губитак ранијих година	0413		754.918	586.322	
351	2. Губитак текуће године	0414		65.108	168.530	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	30	466.815	69.272	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		466.815	69.272	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		408.011		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		58.804	69.272	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		24.351	29.752	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		183.790	529.050	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	31	101.035	42.960	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		68.155		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		32.880	42.960	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	32	14.983	12.170	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	33	20.932	428.743	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	33	20.279	16.746	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	33	358	171	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		295	411.826	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		46.840	45.177	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	34	44.673	44.254	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	35	2.167	923	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		202.687	137.513	
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		472.269	490.561	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457			97	

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08149054

Шифра делатности 5510

ПИБ 100239050

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		211.926	132.476
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	7	149.395	58.741
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		149.395	58.741
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		614	554
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8, 9	61.917	73.181
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		239.176	202.535
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10	59.881	46.732
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	11	96.645	100.102
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		79.819	81.794
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		12.947	13.684
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.879	4.624
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	12	17.836	20.851
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	30.486	20.688
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	13	34.328	14.162

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		27.250	70.059
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	14	65	1.317
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			79
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		52	1.235
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		13	3
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	15	31.232	11.424
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		28.709	10.758
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		149	666
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		2.374	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		31.167	10.107
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		5.915	
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	16	1.178	25.853
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	17	1.986	121.580
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		213.169	159.646
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		278.309	335.539
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		65.140	175.893
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047	18		14.818
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	18	5.369	
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		70.509	161.075
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19		7.455
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	19	5.401	
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	19	65.108	168.530
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08149054

Шифра делатности 5510

ПИБ 100239050

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		65.108	168.530
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		65.108	168.530
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	552.005	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	552.005	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	552.005	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	552.005	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	552.005	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	92.755	4046	37.580	4055	623.902	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	92.755	4048	37.580	4057	623.902	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-27.421	4049	-37.580	4058	130.950	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	65.334	4050		4059	754.852	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	65.334	4052		4061	754.852	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	65.174	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	65.334	4054		4063	820.026	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	58.438	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	58.438	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	137.513
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079		4088	137.513
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	202.687

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

Назив **HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD**

Седиште **НОВИ САД, Новосадског сајма 35**

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	224.229	119.703
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	153.344	46.466
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		79
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	70.885	73.158
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	678.416	253.311
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	123.962	139.057
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	5.871	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	97.758	92.877
4. Плаћене камате у земљи	3010	27.178	10.758
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.821	10.619
8. Остали одливи из пословних активности	3014	411.826	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	454.187	133.608
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		117.584
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		117.584
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	112	227
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	112	227

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		117.357
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	112	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	466.086	7.505
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	408.011	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	32.880	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	25.195	
7. Остале краткорочне обавезе	3036		7.505
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	10.641	7.017
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	173	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	10.468	7.017
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	455.445	488
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	690.315	244.792
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	689.169	260.555
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	1.146	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		15.763
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	808	16.571
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	1.954	808

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

**HTUP "PARK" AD NOVI SAD**  
**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**ZA 2021. 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 Privredno 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 utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje pravno lice.

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

Organi Privrednog društva su: skupština, nadzorni odbor, izvršni odbor (direktori) i generalni direktor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine bio je 111(u 2021. godini 92).

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****2.1 Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019,44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

**Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

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 su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2020. godinu koji su bili predmet revizije. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

**Napomene uz finansijske izveštaje****Računovodstveni metod**

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji za 2021. godinu odobreni su od strane generalnog direktora . Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

**3 NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA****3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

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.

**3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

**Napomene uz finansijske izveštaje****3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za 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, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 89/2020) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2021. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva. Ovo je alternativno, važi za one koji su razgraničavali kursne razlike. Primenjivo i za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

**3.4. 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.

**3.5. 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.

**3.6. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja su kamata 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.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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.

**3.7. 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 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%.

**3.8. 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.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije..

Osnovicu za amortizaciju nekretnin 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.

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:

	<b>Stopa amortizacije (%)</b>
<b>1. NEKRETNINE</b>	
Građevinski objekti visokogradnje	1,8
<b>2. OPREMA</b>	
Poslovni inventar za hotelske sobe	10,0
Nameštaj i oprema za kuhinje	5,0 – 10,0
Električni aparati	7,0 – 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.

**3.9. 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.

## Napomene uz finansijske izveštaje

**3.10. 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.

**3.11. 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 fakturnoj 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.

**3.12. 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 2021.	31. decembar 2020.
EUR	1	117.5821	117.5802
CHF	1	113.6388	108,4388
USD	1	103,9261	95.6637

**3.13. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule**

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

## Napomene uz finansijske izveštaje

**3.14. 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 (faktornoj) 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.

**3.15. 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.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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.

**3.16. Porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

**3.17. Odloženi porez**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

**3.18. 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 (20%) i po posebnoj stopi (10%) i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

**3.19. 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, 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.



## Napomene uz finansijske izveštaje

**3.20. 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.

**3.21. 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. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**4.2. Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

***Devizni rizik***

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

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.

***Kamatni rizik***

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi

**Napomene uz finansijske izveštaje**

ublažilo njegov uticaj. A u ovom slučaju proističu 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. 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.

*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.

**4.3. Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	<u>2021</u>	Hiljada dinara <u>2020</u>
<b>Naziv i sedište kupca</b>		
Najznačajniji – Kanić doo – Mega eden	29.915	35.991
Ostali	<u>15.564</u>	<u>2.410</u>
	<b>45.479</b>	<b>38.401</b>

*Rizik likvidnosti*

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

## Napomene uz finansijske izveštaje

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2021. godina	Hiljada dinara		
	do 1	od 1 do 5	Ukupno
Dugoročne obaveze	-	466.815	466.815
Obaveze iz poslovanja	20.932		20.932
Krat. finan. obaveze	101.035		101.035
Ostale krat. obaveze	46.840		46.840
	<b>168.807</b>	<b>466.815</b>	<b>635.622</b>

2020. godina	do 1	od 1 do 5	Ukupno
Dugoročne obaveze		69.272	69.272
Obaveze iz poslovanja	428.743		428.743
Krat. finan. obaveze	42.960		42.960
Ostale krat. obaveze	45.177		45.177
	<b>516.880</b>	<b>69.272</b>	<b>586.152</b>

#### 4.4. 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 2020. i 2021. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021	2020
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	635.622	598.322
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.954	808
Neto zaduženost	633.668	597.514
Kapital (iznos ukupnog kapitala)	552 005	552 005
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b>1.14</b>	<b>1.08</b>

**Napomene uz finansijske izveštaje**

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.

**Obevređenje 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 obevređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obevređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obevređenja 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.

**6. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**7. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	149 395	58.741
	149 395	58.741

## Napomene uz finansijske izveštaje

**8. PRIHODI OD SUBVENCIIJA**

U hiljadama RSD

**2021**      **2020**

Prihodi od uslovljenih drzavnih subvencija	<b>31.978</b>	<b>39.098</b>
--	---------------	---------------

**9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

U hiljadama RSD

**2021**      **2020**

Prihodi od premija po osnovu poslovno tehničke saradnje	11,729	19.249
Prihodi od zakupnina	12.365	11.325
Ostali poslovni prihodi	5,845	3.509
	<b>29.939</b>	<b>34.083</b>

**10.. TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD

**2021**      **2020**

Troškovi materijala za izradu I ostalog režijskog materijala	22.949	10.906
Troškovi goriva i energije	36.932	35.826
	<b>59.881</b>	<b>46.732</b>

**11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

U hiljadama RSD

**2021**      **2020**

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	79.819	81.849
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.946	13.628
Troškovi naknada po ugovoru o delu	47	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	206	1.207
Troškovi naknada po ugovorima o dopunskom radu	409	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		519
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	57	
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	2.607	2.886
- otpremnine	541	268
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		

**Napomene uz finansijske izveštaje**

- solidarna pomoć zaposlenom	13	13
- davanja paketića za novu godinu I 8.mart		
	<b>96.645</b>	<b>100.102</b>

**12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Troškovi amortizacije	<b>17.836</b>	<b>20.851</b>

**13. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
<b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA</b>		
Troškovi prevoza	1.416	84
Troškovi PTT usluga		1.369
Troškovi usluga održavanja	8.809	1.954
Troškovi zakupnine	13.820	11.384
Troškovi reklame i propagande	132	16
Troškovi učešća na sajmu	19	
Troškovi komunalnih usluga	6.079	5.881
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	211	
<b>UKUPNO</b>	<b>30.486</b>	<b>20.688</b>
<b>OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI</b>		
Troškovi zdravstvenih usluga	72	96
Troškovi advokatskih usluga	888	
Troškovi izmene programa na računaru		
Troškovi konsalting usluga	12.808	717
Troškovi usluga čišćenja prostorija		
Troškovi ostalih usluga	12.656	6.795
Troškovi reprezentacije	745	672
Troškovi premija osiguranja	2.188	2.114
Troškovi platnog prometa	2.240	697
Troškovi poreza i naknada	1.936	2.607
Troškovi taksa	795	464
	<b>34.328</b>	<b>14.162</b>

**14. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Prihodi od kamata	1	79

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Pozitivne kursne razlike	1	
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	51	1235
Ostali finansijski prihodi	12	3
	<u>65</u>	<u>1.317</u>

**15. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Rashodi kamata:		
- po osnovu kredita	28.290	
- po osnovu obaveza za porez		10.054
- po osnovu zatezних kamata	419	704
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu		
Negativne kursne razlike	98	60
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	51	606
Ostali finansijski rashodi	2.374	
	<u>31.232</u>	<u>11.424</u>

**16.. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Dobici od prodaje opreme	112	86
Viškovi	396	325
Prihodi od smanjenja obaveza	140	24.707
Prihodi od naplaćenih šteta		330
Prihodi po osnovu naknadnog rabata		28
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		257
Ostali nepomenuti prihodi	530	120
	<u>1.178</u>	<u>25.853</u>

**17. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Manjkovi	318	292
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	15	99
Gubici od prodaje nepokretnosti		59.468
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	60	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	286	
Vanredni rashodi	1 231	
Poreski nepriznati rashodi		16.423
Ispravka potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje potraživanja		
Ostali nepomenuti rashodi	76	45.298
	<u>1.986</u>	<u>121.580</u>

## Napomene uz finansijske izveštaje

**18. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Neto dobitak/(gubitak) od poslovanja koje se obustavlja odnosi se na:

	U hiljadama RSD	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Prihodi iz ranijih godina	1.618	22.129
Rashodi iz ranijih godina	6.987	7.311
Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja		<b>14.818</b>
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja	<b>5.369</b>	

**19. ODLOŽENI PORESKI RASHOD I PRIHOD PERIODA**

Glavne komponente poreza na dobitak za 2020. i 2021. godinu su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Poreski prihod i rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda		7.455
Odloženi poreski prihodi perioda	5.401	

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

	U hiljadama RSD	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Dobit poslovne godine	-	-
Gubitak poslovne godine	70,509	161.075
Kapitalni dobici/gubici	-	61.629
Rashodi koji se ne priznaju	6.299	26.477
Računovodstvena amortizacija	17.836	20.851
Amortizacija u poreske svrhe	18.785	25.250
Gubitak	<b>65.159</b>	<b>77.368</b>
Dobit		



## Napomene uz finansijske izveštaje

**20. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Promene u toku godine na nematerijalnoj imovini bile su sledeće:

	Ulaganja u razvoj tržišta	Poslovni i računovod. softver	Ukupno nematerijalna ulaganja
Stanje 01. januara 2020.god	248 100	5 781 823	6 029 923
Nove nabavke			
Prodaja			
Ispravka vrednosti	248 100	5.500.823	5.748.923
Amortizacija		281.000	281.000
Stanje na dan 31.12.2020	0	0	0
Stanje 01. Januara 2021.god		5.781.823	5.781.823
Ispravka vrednosti		5.781.823	5.781.823
Stanje 31,12,2021		0	0

**21. NEKRETNINE I OPREMA**

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeć

	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine,postr ojenja i opreme	Ukupno
Stanje 01. januara 2021.	793 678 209	264 336 758	8 517 367	1 066 532 334
Povećanje vrednosti		112 201		112 201
Rashodovanja		190 137		190 137
Ispravka vrednosti	437 751 413	215 885 615		653 637 028
Amortizacija	12 775 280	4 684 260		17 459 540
Stanje 31.12.2021.	<b>343 151 516</b>	<b>43 688 947</b>	<b>8 517 367</b>	<b>395 357 830</b>

## Napomene uz finansijske izveštaje

**22. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
<b>Zalihe</b>		
- materijal	1.476	1.549
- alat i inventar	1.758	1.759
- roba		
<b>Dati avansi</b>		
- dobavljačima u zemlji	10.055	7.330
- dobavljačima u inostranstvu	1.983	2.493
	12.038	9.823
Ispravka vrednosti datih avansa (napomena 21)	(4.720)	(104)
	<b>7.318</b>	<b>9.719</b>
	<b>10.552</b>	<b>13.027</b>

**23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2021.	2020
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
- kupci u zemlji	251.867	246.340
- kupci u inostranstvu	2.681	2.558
<b>Svega</b>	<b>254.548</b>	<b>248.898</b>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(208.394)	(207.939)
	<b>46.154</b>	<b>40.527</b>
<b>Druga potraživanja:</b>		
Potraživanja od zaposlenih	1573	1.956
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju		2.279
Ostala potraživanja	33	353
	<b>1 606</b>	<b>4.588</b>

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana.:

## Napomene uz finansijske izveštaje

**24. GOTOVINA**

Gotovina se odnosi na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Tekući (poslovni) račun	1.253	708
Blagajna	430	65
Devizni račun	271	35
Ostala novčana sredstva	<u>1.954</u>	<u>808</u>

**25. POREZ NA DODATU VREDNOST**

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Porez na dodatu vrednost	<u>629</u>	<u>773</u>

**26. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	u hiljadama RSD	
	2021	2020
Razgraničene kamate na javne prihode	2.658	18.037
Ostala vremenska razgraničenja	<u>13.249</u>	<u>102</u>
	<b>15.907</b>	<b>18.133</b>

**27. OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital HTUP "PARK" AD, Novi Sad, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2021. 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.

## Napomene uz finansijske izveštaje

Struktura akcijskog kapitala evidentiranog u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2021. godine bila je sledeća:

	% učešća	Broj akcija	U hiljadama RSD
<b>Akcijski kapital:</b>			
-Butorović Smiljka	29.70902	163.995	163.995
-Butorović Bodin	29.70884	163.994	163.994
- Butorović Balša	29.70884	163.994	163.994
- 399 malih akcionara	10,87312	60.022	60.022
	<b>100,00</b>	<b>552.005</b>	<b>552.005</b>

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>552.005</b>	<b>552.005</b>
Povećanje u toku godine	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0
b) dokapitalizacija	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0
e) po drugim osnovama	0	0
<b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>	<b>552.005</b>	<b>552.005</b>

**28 REVALORIZACIONE REZERVE**

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Revalorizacione rezerve	65,334	65.334

**29. NERASPOREĐENI DOBITAK/(GUBITAK)**

Promene na neraspoređenom dobitku/(gubitku) bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Stanje na početku godine		
Dobit		
Gubitak ranijih godina	754918	586.322
Pokriće gubitka		
Raspodela dobitka osnivačima		

**HTUP "PARK" AD, NOVI SAD**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Neto gubitak perioda	65 108	168.530
Neto dobit perioda	820 026	754.852
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021</b>	<b>820 026</b>	<b>754.852</b>

**30. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Obaveze po osnovu reprograma sa javnim preduzećima	55 323	58 054
Dugoročni krediti API banka	408 011	
 REPROGRAM JAVNIH PRIHODA	3 481	11.218
	<b>466.815</b>	<b>69.272</b>

**31. 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	
	2021	2020
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine	32 880	
Deo dug. Kredita koji dospeva do jedne godine javna preduzeća	10 322	18 708
 - REPROGRAM PORESKA	9 854	9.699
Obaveze za pozajmice pravna lica	34 129	
Obaveze po pozajmicama osnivača za likvidnost	13 713	3.759
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	137	10.794
	<b>101 035</b>	<b>42.960</b>

**32. PRIMLJENI AVANSI**

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
<b>Primljeni avansi:</b>		
- od kupaca u zemlji	14.187	11.307
- od kupaca iz inostranstva	796	863
	<b>14.983</b>	<b>12.170</b>

**33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	2021	2020
<b>Obaveze prema dobavljačima</b>		
- dobavljači u zemlji	20.279	16.746
- dobavljači u inostranstvu	358	171
Svega	<b>20.637</b>	<b>16.917</b>

**Ostale obaveze iz poslovanja:**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

PROJECT ONE pre HETA REAL ESTATE – ustupljena potraživanja *)		411.531
Ostale obaveze iz poslovanja	295	295
	<u>295</u>	<u>411.826</u>
	<b>20 932</b>	<b>428.743</b>

**34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	10 184	11.016
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	6 146	6.369
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	310
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	318	28
Obaveze po osnovu kamata – Poreska uprava	10 263	8.732
Obaveze za dividende	12.200	12.200
Obaveze prema zaposlenima za učešće u dobitku	5 184	5.184
Obaveze prema zaposlenima	285	142
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	93	273
Obaveze za članarine (Privredna komora)	-	-
	<u>44 673</u>	<u>44254</u>

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2021	2020
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.257	136
Obaveze za poreze na imovinu		
Obaveza za naknadu za životnu sredinu		
Obaveze za boravišnu taksu	408	272
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta		
Obaveza za naknadu taksa na firmu		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	502	515
	<u>2.167</u>	<u>923</u>

**36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

## Napomene uz finansijske izveštaje

**37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA**

U 2022. godini COVID 19 nastavlja kao i u 2021. da negativno utiče na naše finansijsko stanje i rezultate poslovanja.kao isvetska ekonomska kriza i rat Rusije I Ukrajine.

**38. SPOROVI U TOKU**

Pred Privrednim sudom u Novom Sadu pod brojem pedmeta 9.P-495/2016, godine se vodi postupak po tužbi JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji, protiv HTUP "Park" AD, Novi Sad uz učešće umešača – Grad Novi Sad, radi ispunjenja ugovornih obaveza iz Ugovora o zakupu zaključenog između ovih strana. Iznos tužbenog zahteva iznosi EUR 6.000.000,00 što u protivvrednosti na dan 31.12.2020. godine iznosi RSD 705.492.600. Grad Novi Sad - Gradska uprava za imovinu i imovinsko pravne odnose uputila je Obaveštenje br. XXV-020-1694/16-40 od 29.12.2016. godine da je dana 30.11.2016. godine registrovana i započeta likvidacija JP "Poslovni prostor" Novi Sad, te da je Odlukom o izmenama i dopunama Odluke o gradskim upravama Grada Novog Sada ("Sl.Grada Novog Sada" 70/16) obrazovana Gradska uprava za imovinu i imovinsko-pravne poslove koja je preuzela poslove i nadležnosti JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji.Na ročištu održanom 16.04.2018 doneto je rešenje kojim se odvajaju postupci po tužbi tužioca Poslovni prostor pos.br.P 495/16 i postupak po tužbi za glavno mešanje P 210/2018 Dana 22.05.2018 primili smo rešenje suda pos.br.210/2018 kojim se Privredni sud u Novom sadu oglašava stvarno nenadležnim u ovoj stvari pa se predmet ustupa Osnovnom sudu Novi Sad Osnovni sud je doneo rešenje 07.08.2018 kojim se oglašava stvarno nenadležnim u ovoj stvari i predmet se ustupa Višem sudu u Novom Sadu U međuvremenu su se intezivirali pregovori oko mirnog rešenja spora..

Ostali sporovi: Privredno društvo na dan 31. decembra 2021. godine vodi sudski spor pred Osnovnim sudom u Novom Sadu br.predmeta 4P 1325/2018 protiv Grada Novog Sada za utvrđivanje prava svojine vrednost 6.000.000,00 RSD.

**39. HIPOTEKE I ZALOGE**

Na ime izvršenja obaveza iz napomene 33, u korist poverioca API BANKE upisana založna izjava – izvršna vansudska hipoteka nad zgradom Hotela „Park“ u Novom Sadu u ulici Novosadskog sajma 35.

DIREKTOR

m.p.

BODIN BUTORVIĆ

HTUP „PARK“ AD NOVI SAD  
Novosadskog sajma 35  
Broj: 03-356  
Dana: 28.04.2022.

Na osnovu člana 65. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata i čl. 6, 7 i 8. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa, HTUP „Park“ AD Novi Sad, Novosadskog sajma 35, PIB: 100239050, mat. broj :08149054, šifra delatnosti: 5510, objavljuje

## **IZVEŠTAJ O BITNOM DOGAĐAJU – ODRŽANOJ SKUPŠTINI AKCIONARA**

Dana 28.04.2022. godine sa početkom u 10,00 h u poslovnim prostorijama Društva održana je XXII redovna godišnja skupština akcionara.

Na održanoj skupštini za predsedavajućeg skupštine akcionara izabran je Oliver Glišić koji je zatim imenovao zapisničara i tri člana Komisije za glasanje.

Na sednici Skupštine su donete sledeće odluke:

1. Odluka o usvajanju zapisnika sa prethodne sednice skupštine akcionara
2. Odluka o potvrđivanju mandata članova Nadzornog odbora
3. Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju za 2021. godinu
4. Odluka o usvajanju izveštaja revizora za 2021. godinu
5. Odluka o imenovanju revizorske kuće „Kreston MDM revizija“ doo iz Beograda, ul. Takovska br. 11, za revizora za 2023. godinu
6. Odluka o smanjenju osnovnog kapitala bez promene neto imovine društva, pokrivanjem gubitaka društva, putem smanjenja nominalne vrednosti akcija.

U Novom Sadu, 28.04.2022.

 HTUP „PARK“ AD NOVI SAD  
  
Butorović Bodin, gen. direktor



HTUP „PARK“ a.d Novi Sad  
-Skupština akcionara-  
Broj: 03-349  
Dana: 28.04.2022.godine

Na osnovu člana 22. Statuta HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, od 30.06.2012.godine ,  
Skupština akcionara HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, na sednici održanoj dana  
28.04.2022.godine, donela je

## **ODLUKU o izboru revizora**

Na osnovu člana 22. Statuta HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, Skupština HTUP  
„PARK“ a.d. Novi Sad, za nezavisnog revizora u 2023. godini imenuje revizorsku  
kuću „KRESTON MDM REVIZIJA“ DOO iz Beograda, ul. Takovska br. 11.

### **Obrazloženje**

U skladu sa važećim propisima doneta je odluka kao u dispozitivu.

  
**Predsedavajući Skupštine**  
**Oliver Glisic**

**IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

Godišnji finansijski izveštaji za 2021. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakon o tržištu kapitala (Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016).

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. ime, prezime, funkcija

Novi Sad 28.04.2021. godine

AGENCIJA **LANA** NEBOJSA MILOVIC  
MILOVIC NEBOJSA PREDUZETNIK  
BIRO ZA KNJIGOVODSTVENE  
USLUGE  
**LANA**  
NOVI SAD

Lice ovlašćeno za sastavljanje  
godišnjih finansijskih izveštaja

**HTUP PARK AD NOVI SAD**  
**Novosadskog sajma 35**  
**Broj:03-328**  
**Dana: 26.04.2022.godine**

Na osnovu člana 33 Statuta HTUP PARK AD Novi Sad, člana 441. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) Nadzorni odbor HTUP PARK AD Novi Sad, na sednici održanoj dana 26.04.2022.godine, doneo je sledeću

## **ODLUKU**

I **ODOBRAVAJU SE** Finansijski izveštaji HTUP PARK AD Novi Sad za 2021. godinu sa stanjem na dan 31.12.2021. godine, koji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje, u celosti u tekstu kako su dati u prilogu ove Odluke, odobrava se njihovo objavljivanje i upućuju se Skupštini akcionara HTUP PARK AD Novi Sad na usvajanje.

II Na osnovu člana 367. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) **PREDLAŽE SE** Skupštini akcionara HTUP PARK AD Novi Sad da donese Odluku o usvajanju Finansijskih izveštaja HTUP PARK AD Novi Sad za 2021. godinu sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

### **Obrazloženje**

Finansijski izveštaji za 2021.godinu su u potpunosti sačinjeni u skladu sa važećim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima, računovodstvenom praksom i praksom finansijskog izveštavanja i predstavljaju realne podatke i stanje, pa je doneta Odluka kao u dispozitivu.



**Predsednik Nadzornog odbora**

**Dragiša Furdulović**

HTUP „PARK“ a.d Novi Sad  
-Skupština akcionara-  
Broj: 03-348  
Dana: 28.04.2022.godine

Na osnovu člana 22. Statuta HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, od 30.06.2012.godine i predloga Nadzornog odbora HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, Skupština akcionara HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, na sednici održanoj dana 28.04.2022.godine, donela je

**O D L U K U**  
**o usvajanju finansijskog izveštaja**

Usvaja se finansijski izveštaj HTUP „PARK“ AD Novi Sad za period 01.01.2021.. – 31.12.2021. godine u celosti, prema priloženom tekstu koji je sastavni deo ove Odluke.

**Obrazloženje**

Finansijski izveštaji za 2021.godinu su u potpunosti sačinjeni u skladu sa važećim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima, računovodstvenom praksom i praksom finansijskog izveštavanja i predstavljaju realne podatke i stanje, pa je doneta Odluka kao u dispozitivu.

  
**Predsedavajući Skupštine**  
  
**Oliver Glišić**

HTUP „PARK“ a.d Novi Sad  
-Skupština akcionara-  
Broj: 03-347  
Dana: 28.04.2022.godine

Na osnovu člana 22. Statuta HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, od 30.06.2012.godine i predloga Nadzornog odbora HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, Skupština akcionara HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, na sednici održanoj dana 28.04.2022.godine, donela je

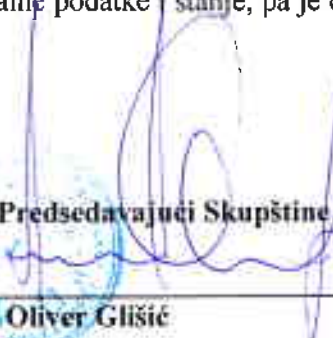
## **ODLUKU**

### **o usvajanju izveštaja revizora**

Na osnovu člana 22. Statuta HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, Skupština HTUP „PARK“ a.d. novi Sad, usvaja Izveštaj revizora „Kreston MDM revizija“ doo iz Beograda, ul. Takovska br. 11, za period 01.01.2021 – 31.12.2021. godine. Izveštaj revizora čini sastavni deo ove Odluke.

#### **Obrazloženje**

Izveštaj revizora za 2021.godinu izrađen je u skladu sa važećim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima, računovodstvenom praksom i praksom finansijskog izveštavanja i predstavljaju realne podatke i stanje, pa je doneta Odluka kao u dispozitivu

  
**Predsedavajući Skupštine**  
**Oliver Glišić**

HTUP PARK AD NOVI SAD

-Skupština akcionara-

Broj: 03-351

Dana: 28.04.2022.godine

Na osnovu čl. 22 Statuta HTUP PAR“ AD Novi Sad i čl. 314. do 325 Zakona o privrednim društvima („Sl. Glasnik RS“, br. 36/2011, 99/2011,83/2011 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) Skupština akcionara HTUP PARK AD Novi Sad, na redovnoj sednici održanoj dana 28.04.2022.godine, donela je sledeću

**ODLUKU O SMANJENJU OSNOVNOG KAPITALA BEZ PROMENE NETO IMOVINE DRUŠTVA, POKRIVANJEM GUBITAKA DRUŠTVA, PUTEM SMANJENJA NOMINALNE VREDNOSTI AKCIJA**

Osnovni kapital HTUP PARK AD Novi Sad na dan 31. decembra 2021. godine iskazan, u finansijskim izveštajima za 2021. godinu i registrovan kod nadležnih javnih registara, u iznosu od 552.004.000,00 rsd (slovima petstotinapedesetdvamilionačetirihiljadedinara i 00/100) , čine ga 552.004 (slovima: petstotinapedestdvehiljadačetiri) komada običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 rsd (slovima: jednahiljadadinara) registrovane pod CFI kod: ESVUFR i ISIN broj:RSHPNSE84532.

Gubitak HTUP PARK AD Novi Sad na dan 31. decembra 2021. godine iskazan, u finansijskim izveštajima za 2021. godinu u ukupnom iznosu od 820.026.092,29 hiljada dinara sadrži Gubitak ranijih godina u iznosu od 754.918.432,45 hiljada dinara i Gubitak tekuće godine u iznosu od 65.107.659,84 hiljada dinara.

Smanjuje se osnovni kapital bez promene neto imovine društva, pokrivanjem gubitaka društva, smanjivanjem nominalne vrednosti akcija sa 1.000,00 rsd (slovima: jednahiljadadinara) na 100,00 rsd (slovima: jednastotinadinara), tako da sad iznosi 55.200.400,00 rsd (slovima pedesetpetmilionadvestotinehiljadačetiristotinedinara i 00/100) , čine ga 552.004 (slovima: petstotinapedestdvehiljadačetiri) komada običnih akcija nominalne vrednosti 100,00 rsd (slovima: jednastotina).

Ukupan Gubitak se pokriva za iznos od 496.803.600,00 rsd, tako da posle pokrivanja iznosi 323.222.492,29 rsd

Svi akcionari u sprovođenju postupka smanjenja osnovnog kapitala društva imaju isti tretman.

Na osnovu člana 321. Zakona o privrednim društvima sprovođenje ove Odluke nema za posledicu promenu neto imovine društva i ne primenjuju se odredbe člana 319. Zakona o privrednim društvima zakona o zaštiti poverilaca.

Ovlašćuju se organi rukovođenja HTUP PARK AD Novi Sad da izvrše upis ove Odluke i registraciju smanjenja kapitala kod Agencije za privredne registre i Centralnom registru HOV, podnesu zahtev za promenu podataka proisteklih iz ove odluke, kao i za sprovođenje ove odluke kod svih nadležnih državnih organa.

Ovlašćuju se organi rukovođenja HTUP PARK AD Novi Sad da u slučaju potrebe izvrše neophodne korekcije ove Odluke radi njenog sprovođenja i registracije kod nadležnih organa.

Ova odluka stupa na snagu danom registracije.

  
Predsedavajući Skupštine  
Oliver Glišić

The image shows a blue circular stamp on the left, partially overlapping the signature. The stamp contains text in Cyrillic, including "HTUP PARK AD" and "NOVI SAD". To the right of the stamp is a handwritten signature in blue ink. Below the signature, the text "Predsedavajući Skupštine" and "Oliver Glišić" is printed.

## **IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2021. GOD**

### **1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilaze zahteve nacionalnog prava**

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica korporativnog upravljanja u Društvu. Takođe, primenjujemo međunarodne standarde i praksu, kontinuirano unapređujući sistem korporativnog upravljanja. Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi, ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog Akta i Statuta Društva.

### **2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja**

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj Ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji i finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

### **3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava.**

U 2021 godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva niti je Društvo bilo ciljno društvo ponude za preuzimanje.

### **4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja, organi Društva su: Skupština akcionara, Nadzorni odbor i Izvršni odbor.

Skupštinu čine svi akcionari društva, Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara. Akcionari Društva su blagovremeno dobijali informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

- izmenama statuta,
- povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala, kao i svakoj emisiji hartija od vrednosti,
- broju odobrenih akcija,



- promenama prava ili povlastica bilo koje klase akcija,
- statusnim promenama i promenama pravne forme,
- sticanju i raspolaganju imovinom velike vrednosti, u smislu člana 470 Zakona o privrednim društvima,
- raspodeli dobiti i pokriću gubitaka,
- usvajanju finansijskih izveštaja, kao i izveštaja revizora ako su finansijski izveštaji bili predmet revizije,
- usvajanju izveštaja Nadzornog odbora,
- imenovanju i razrešenju Nadzornog odbora,
- naknadama članovima Nadzornog odbora, odnosno pravilima za njihovo odredjivanje, uključujući i naknadu koja se isplaćuje u akcijama i drugim hartijama od vrednosti,
- pokretanju postupka likvidacije, odnosno podnošenju pedloga za stečaj društva,
- izboru revizora i naknadi za njegov rad

Nadzorni odbor se sastoji od 3 člana od kojih je najmanje jedan nezavisan član Nadzornog odbora. Članove Nadzornog odbora imenuje skupština na mandatni period od četiri godine.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Furdulović Dragiša, predsednik
- Jokić Milenko, član
- Aleksić Aleksandra, član

Nadležnosti Nadzornog odbora:

- utvrđuje poslovnu strategiju i poslovne ciljeve privrednog društva i nadzire njihovo ostvarivanje,
- odlučuje o sticanju i raspolaganju imovinom, koja se ne smatra imovinom velike vrednosti u smislu člana 470 Zakona o privrednim društvima,
- imenuje izvršne direktore,
- utvrđuje politiku naknada izvršnih direktora i zaključuje ugovore o radu, odnosno angažovanju izvršnih direktora,
- daje saglasnost izvršnim direktorima za preduzimanje poslove ili radnji u skladu sa zakonom, statutom, odlukom skupštine i odlukom Nadzornog odbora,
- nadzire rad izvršnih direktora,
- vrši unutrašnji nadzor nad poslovanjem privrednog društva,
- ustanovljava računovodstvene politike društva i politike upravljanja rizicima,
- utvrđuje finansijske izveštaje privrednog društva i podnosi iz skupštini na usvajanje,
- daje i opoziva prokuru,
- saziva sednice skupštine i utvrđuje predlog dnevnog reda,
- izdaje odobrene akcije, ako je na to ovlašćen statutom ili odlukom skupštine,
- utvrđuje emisionu cenu akcija i drugih hartija od vrednosti, u skladu sa zakonom,
- utvrđuje tržišnu vrednost akcija, u skladu sa zakonom,
- donosi odluku o sticanju sopstvenih akcija, u skladu sa zakonom,
- donosi odluku o raspodeli međuidividendi akcionarima, ako je ovlašćen na osnovu statuta ili odluke Skupštine
- donosi odluku o osnivanju novih privrednih društava,
- vrši druge poslove i donosi odluke u skladu sa zakonom, statutom i odlukama skupštine

Izvršni Odbor direktora ima tri člana od kojih je jedan istovremeno i generalni direktor. Direktore imenuje Nadzorni odbor. Izvršni odbor direktora:

- vodi poslove društva i određuje unutrašnju organizaciju društva,
- odgovara za tačnost poslovnih knjiga društva,
- odgovara za tačnost finansijskih izveštaja društva

- priprema sednice skupštine društva i predlaže dnevni red Nadzornom odboru,
- izračunava iznose dividendi koji u skladu sa zakonom, statutom i odlukom skupštine pripadaju pojedinim klasama akcionara, određuje dan i postupak njihove isplate, a određuje i način njihove isplate u okviru ovlašćenja koja su mu data statutom ili odlukom skupštine,
- izvršava odluke skupštine,
- vrši druge posove i donosi odluke u skladu sa zakonom, statutom, odlukama skupštine i odlukama Nadzornog odbora.

Članovi Izvršnog odbora direktora su:

1. Butorović Bodin, generalni direktor
2. Butorović Smiljka, izvršni direktor
3. Mitošević Nebojša, kao izvršni direktor

**5. Politika raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja**

U Nadzorno odboru, Izvšnom Odboru direktora i Skupštini Društva ima pripadnika oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova koji su oba pola kao i raznolikog nivoa obrazovanja i kvalifikacija. Društvo na ovaj način želi da uspostavi ravnotežu, koja se ogleda u različitosti mišljenja i izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova.

U Novom Sadu, 26.04.2022.

  
\_\_\_\_\_  
izvršni direktor