



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Агенција за привредне регистре
11 Београд
НОВИ САД Новосадског сајма 35
Број 03-559
Датум 06.04.2012.



8100006186585

0104291790000008



РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА И ПОДАТАКА О
БОНИТЕТУ ПРАВНИХ ЛИЦА И
ПРЕДУЗЕТНИКА

Број предмета ФИ 70375/2012
Датум 21.03.2012

ПОТВРДА О РЕГИСТРАЦИЈИ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2011. ГОДИНУ

за

HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO
NOVI SAD

назив правног лица

Новосадског сајма 35, Нови Сад
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

08149054

матични број

5510

шифра делатности

100239050

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2011. године:

Пуно пословно име: HOTELSKO-TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK
AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35,

Шифра делатности: 5510

Величина за 2011. год.: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника на
дан 29.02.2012. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 09.03.2012 под бројем ФИ 70375/2012 и
регистрован 21.03.2012 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	939624	985844
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	195799	195557
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	727160	774362
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	633274	645782
2. Investicione nekretnine	007	90308	125002
3. Biološka sredstva	008	3578	3578
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	16665	15925
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	16665	15925
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	567816	523298
I. ZALIHE	013	29644	26841
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	538172	496457
1. Potraživanja	016	343167	302200
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	1779	1779
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	976	874
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	192250	191604
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	1507440	1509142
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	1507440	1509142
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	97	97
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	609886	602850
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	552005	552005
III. REZERVE	104	50143	50065
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	7738	780
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	893174	898535
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	409	409
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	406696	412214
1. Dugoročni krediti	114	406696	412214
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	486069	485912
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	126397	182160
3. Obaveze iz poslovanja	119	193166	196241
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	121124	72675
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	42278	32109
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	3104	2727
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	4380	7757
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	1507440	1509142
D. VANBILANSNA PASIVA	125	97	97

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	353381	304393
1. Prihodi od prodaje	202	329958	274616
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	3321	2627
5. Ostali poslovni prihodi	206	20102	27150
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	320862	269580
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	26	376
2. Troškovi materijala	209	114085	82080
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	108132	95928
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	34634	36686
5. Ostali poslovni rashodi	212	63985	54510
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	32519	34813
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	10341	1934
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	84496	58855
VII. OSTALI PRIHODI	217	57450	31150
VIII. OSTALI RASHODI	218	9246	2540
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	6568	6502
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	1829	5372
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	4739	1130
1. Poreski rashod perioda	225	377	632
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	3376	282
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	7738	780

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	378466	339847
1. Prodaja i primljeni avansi	302	377452	337362
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1014	19
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	2466
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	268899	239365
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	106634	101439
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	145116	113281
3. Plaćene kamate	308	635	11902
4. Porez na dobitak	309	1047	2051
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	15467	10692
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	109567	100482
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	15470	2310
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	15470	2310
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	60346	19018
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	60346	19018



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	44876	16708
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	3075	31017
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	3075	31017
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	67664	116920
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	61282	107200
3. Finansijski lizing	332	5602	7627
4. Isplaćene dividende	333	780	2093
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	64589	85903
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	397011	373174
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	396909	375303
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	102	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	2129
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	874	3004
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	0	1
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	976	874

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2011. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	552005
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	552005
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	552005
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	552005
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	552005
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	49140
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	49140
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	457	925
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	50065
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	50065
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463	78
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	50143

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	9254
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	9254
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	780
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	9254
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	780
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	780
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	7738
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	780
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	7738
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	610399
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	610399
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	1705
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	9254
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	602850
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	602850
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	7816
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	780
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	609886

0304291790003208



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2011. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	2	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo број)	605	204	204

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Станје на почетку године - нематеријална улагања	606	195557	0	195557
1.2. Повећања (набавке) у току године - нематеријална улагања	607	334	0	334
1.3. Смањења у току године - нематеријална улагања	608	92	0	92
1.5. Станје на крају године (606+607-608+609) - нематеријална улагања	610	195799	0	195799
2.1. Станје на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	611	774362	0	774362
2.2. Повећање (набавке) у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	612	60012	0	60012
2.3. Смањење у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	613	107214	0	107214
2.5. Станје на крају године (611+612-613+614) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства	615	727160	0	727160

ОД III ДО IX ОСТАЛО

- број акција као ceo број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Залихе материјала	616	8761	7633
4. Роба	619	31	42
6. Дати аванси	621	20852	19166
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	29644	26841
1. Акцијски капитал	623	552005	552005
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	552005	552005
1.1. Број обичних акција	634	552005	552005
1.2. Nominalna вредност обичних акција - ukupno	635	552005	552005
3. SVEGA - nominalna вредност акција (635+637=623)	638	552005	552005
1. Потраживања по основу продаје (станје на крају године 639 <= 016)	639	219971	197039
2. Обавезе из пословања (станје на крају године 640 <= 119)	640	193166	196189

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	24857	16992
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	266987	238671
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	62361	53653
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	16386	9650
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	23042	18855
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	702	8328
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	1859	1407
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	45543	40523
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	854874	781307
1. Troškovi goriva i energije	651	41910	34656
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	84661	73921
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	13993	13224
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2860	2143
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	6618	6640
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	38372	26484
8. Troškovi zakupnina	658	9436	2150
10. Troškovi istraživanja i razvoja	660	53	102
11. Troškovi amortizacije	661	34634	36686
12. Troškovi premija osiguranja	662	3048	5829
13. Troškovi platnog prometa	663	5485	6450
14. Troškovi članarina	664	221	214
15. Troškovi poreza	665	926	630
17. Rashodi kamata	667	38295	14009
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	38295	38944
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	32466	24935
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	45	20
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	351318	287037
1. Prihodi od prodaje robe	672	30	415
6. Prihodi od kamata	677	1014	188
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	7	3
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	1051	606
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	0	2210
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	0	610
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	0	2820

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник је доставио

Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет



страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2012. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2011. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Средњи
Величина обвезника утврђена од стране АПР – Регистра финансијских извештаја и података о бонитету правних лица и предузетника	2 - Средњи

Правно лице је обавезно да изврши ревизију годишњег финансијског извештаја за 2011. год., у складу са Законом о рачуноводству и ревизији.


РЕГИСТРАТОР

Ружица Стаменковић

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

Naziv :HOTELSKO-TURISTICKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUSTVO NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

BILANS STANJA



7005011069339

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		939624	985844
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		195799	195557
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		727160	774362
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		633274	645782
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		90308	125002
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		3578	3578
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		16665	15925
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		16665	15925
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		567816	523298
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		29644	26841
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		538172	496457
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		343167	302200
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1779	1779
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		976	874

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I Z N O S	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		192250	191604
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1507440	1509142
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1507440	1509142
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		97	97
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		609886	602850
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		552005	552005
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		50143	50065
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		7738	780
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		893174	898535
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		409	409
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		406696	412214
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		406696	412214
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		486069	485912
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		126397	182160
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		193166	196241
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		121124	72675
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		42278	32109
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		3104	2727

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		4380	7757
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1507440	1509142
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		97	97

U 11. Cag dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Cugaj



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

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

Naziv :HOTELSKO-TURISTICKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUSTVO NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

BILANS USPEHA



7005011069346

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		353381	304393
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		329958	274616
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		3321	2627
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		20102	27150
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		320862	269580
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		26	376
51	2. Troškovi materijala	209		114085	82080
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		108132	95928
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		34634	36686
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		63985	54510
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		32519	34813
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		10341	1934
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		84496	58855
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		57450	31150
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		9246	2540
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		6568	6502
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		1829	5372

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		4739	1130
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		377	632
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		3376	282
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		7738	780
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Å": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 4. Cag dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Cag



Zakonski zastupnik

M. Cag

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

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

Naziv :HOTELSKO-TURISTICKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUSTVO NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

STATISTICKI ANEKS



7005011069360

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	195557	0	195557
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	334	XXXXXXXXXXXX	334
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	92	XXXXXXXXXXXX	92
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	195799	0	195799
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	774362	0	774362
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	60012	XXXXXXXXXXXX	60012
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	107214	XXXXXXXXXXXX	107214
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	727160	0	727160

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	8761	7633
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	31	42
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	20852	19166
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	29644	26841

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

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

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

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

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	219971	197039
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	193166	196189
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	24857	16992
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	266987	238671
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	62361	53653
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	16386	9650
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	23042	18855
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	702	8328
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1859	1407
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	45543	40523
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	854874	781307

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	41910	34656
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	84661	73921
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	13993	13224
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	2860	2143
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6618	6640
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	38372	26484
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	9436	2150
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	53	102
540	11. Troškovi amortizacije	661	34634	36686
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3048	5829
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5485	6450

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	221	214
555	15. Troškovi poreza	665	926	630
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	38295	14009
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	38295	38944
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	32466	24935
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	45	20
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	351318	287037

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	30	415
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemijiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1014	188
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	7	3
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1051	606

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	2210
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	0	610
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	0	2820

U Plag dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Cernopost



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

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

Naziv :HOTELSKO-TURISTICKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUSTVO NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011069353

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	378466	339847
1. Prodaja i primijeni avansi	302	377452	337362
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1014	19
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	2466
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	268899	239365
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	106634	101439
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	145116	113281
3. Placene kamate	308	635	11902
4. Porcz na dobitak	309	1047	2051
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	15467	10692
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	109567	100482
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	15470	2310
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	315	15470	2310
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	60346	19018
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅ...Åkih sredstava	321	60346	19018
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	44876	16708

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	3075	31017
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	3075	31017
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	67664	116920
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	61282	107200
3. Finansijski lizing	332	5602	7627
4. Isplacene dividende	333	780	2093
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	64589	85903
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	397011	373174
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	396909	375303
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	102	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	2129
Ä...Ä: GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	874	3004
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	1
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	976	874

U 11.06.2012. dana 28.2. 2012. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

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

Naziv : **HOTELSKO-TURISTICKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUSTVO NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35**

Sediste : **NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011069377

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

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

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	49140	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	49140	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	925	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	50065	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	50065	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	78	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	50143	478		491		504	

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

Naziv : **HOTELSKO-TURISTICKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUSTVO NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35**

Sediste : **NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011069377

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

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

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	9254	518		531		544	610399
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	9254	521		534		547	610399
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	780	522		535		548	1705
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	9254	523		536		549	9254
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	780	524		537		550	602850
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	780	527		540		553	602850
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	7738	528		541		554	7816
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	780	529		542		555	780
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	7738	530		543		556	609886

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

U Hlas dana 28.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Kusper



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

HTUP "PARK" AD, NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2011. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2011. godine bio je 204 (u 2010. godini 204).

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

- u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine na računima vremenskih razgraničenja iskazani su neto efekti obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu preračuna dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan 31. decembra 2011. godine i iz ranijih godina, koji nisu dospeli za plaćanje na dan 31. decembra 2011. godine,
- u bilansu uspeha za 2011. godinu na račune prihoda i rashoda prenet je srazmerni iznos razgraničenih efekata po osnovu obaveza i potraživanja dospelih u 2011. godini, dok su efekti ranije razgraničenih obračunatih valutnih klauzula, odnosno kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza koji dospevaju u 2012. godini i kasnije ostali razgraničeni na pozicijama vremenskih razgraničenja u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine,

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

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

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

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

Finansijski izveštaji za 2011. godinu odobreni su od strane Upravnog odbora/direktora/ na osnovu odluke od 28. februara 2012. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2.2. Korišćenje procenivanja

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

2.3. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2011. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

Napomene uz finansijske izveštaje**2.4. Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2010. godinu koji su bili predmet revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Prihodi od prodaje**

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

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

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

3.2. Rashodi materijala i robe

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

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

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su 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.

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

3.4. Nematerijalna ulaganja

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

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

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

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

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

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

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

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

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

Osnovicu za amortizaciju 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:

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.6. Investicione nekretnine

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

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

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

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.8. Zalihe

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

3.9. Potraživanja

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

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

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

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

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

3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2011.	31. decembar 2010.
EUR	1	104,6409	105,4982
CHF	1	85,9121	84,4458

3.11. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.12. Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

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

*Društvo kao zakupodavac**Finansijski zakup*

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

3.14. Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu je 10% i plaća se na oporezivu dobit iskazanu u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobit iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobiti utvrđene godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima, ali ne duže od 5 godina.

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

3.15. Odloženi porez

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

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

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

3.16. Porez na dodatu vrednost

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

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

3.17. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

3.18. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

3.19. Naknadno ustanovljene greške

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

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% prihoda od prodaje.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**4.1. Faktori finansijskog rizika**

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

4.2. Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

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

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2011. i 2010. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

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

4.3. Kreditni rizik

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

4.4. Rizik likvidnosti

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

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

4.5. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2011.	2010.
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	893.174	898.535
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	(976)	(874)
Neto zaduženost	892.198	897.661
Kapital	609.886	602.850
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.46	1.49

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.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i zalihe Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. 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 obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

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

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

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

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2011. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

6. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	30	414
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	329.928	274.202
	<u>329.958</u>	<u>274.616</u>

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od zakupnina	16.619	23.667
Prihodi po osnovu prefakturisanih troškova zakupcima	3.483	3.483
	<u>20.102</u>	<u>27.150</u>

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2011. godini iznosi RSD 26 hiljada (2010. godina: RSD 376 hiljada) i uključuje nabavnu vrednost prodate robe u prometu.

9. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi materijala za izradu	65.820	35.895
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6.355	11.529
Troškovi goriva i energije	41.910	34.656
	<u>114.085</u>	<u>82.080</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	84.661	73.922
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.993	13.224
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.382	1.094
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	1.121	498
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	356	550
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	1897	3.380
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	3148	3.002
- otpremnine	1212	-
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		72
- solidarna pomoć zaposlenom	362	186
- stipendije i krediti učenicima i studentima		-
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni		-
	<u>108.132</u>	<u>95.928</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Troškovi transporta	328	202
Troškovi PTT usluga	3.179	3.652
Troškovi usluga održavanja	10.768	10.703
Troškovi zakupnine	9.436	2.150
Troškovi reklame i propagande	684	99
Troškovi sajmova	105	70
Troškovi zdravstvenih usluga	167	130
Troškovi advokatskih usluga	912	811
Troškovi izmene programa na računaru	53	-
Troškovi komunalnih usluga	13.818	10.979
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	70	175
Troškovi ostalih usluga	8.021	4.471
Troškovi reprezentacije	5.363	4.738
Troškovi premija osiguranja	3.048	5.829
Troškovi platnog prometa	5.485	6.450
Troškovi poreza i naknada	926	630
Troškovi članarina	221	-
Troškovi taksa	1.398	1.459
Troškovi oglasa i štampe		678
Ostali troškovi	3	1.284
	<u>63.985</u>	<u>54.510</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi od kamata	1.014	191
Pozitivne kursne razlike	6.644	570
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	2.681	1.173
Ostali finansijski prihodi	2	-
	10.341	1.934

13. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Rashodi kamata:		
- po osnovu kredita	32.465	24.935
- po osnovu obaveza za porez	1.690	11.902
- po osnovu zateznih kamata	3.889	1.393
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	251	714
Negativne kursne razlike	573	11.992
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	45.496	2.125
Ostali finansijski rashodi	132	90
Preneti ranije razgraničeni negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika koji se odnose na obaveze i potraživanje dospelih na dan bilansa stanja (Napomena 26)		5.704
	84.496	58.855

14. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Dobici od prodaje opreme	1.429	2.092
Viškovi	6.203	1.755
Prihodi od smanjenja obaveza	25.229	879
Prihodi od naknađenih šteta	1.263	256
Prihodi po osnovu naplaćenih kazni	21	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	59	448
Naknadno primljeni rabati	191	924
Prihodi od ukidanja rezervisanja		649
Ostali nepomenuti prihodi	23.055	24.147
	57.450	31.150

Napomene uz finansijske izveštaje

15. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	2.575	-
Manjkovi	2.653	692
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	53	46
Troškovi sporova	1.226	54
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	138	321
naučne, sportske i verske namene, za zaštitu životne sredine	45	20
Rashodi iz ranijih godina		-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		58
Ostali nepomenuti rashodi	2.556	1.349
	<u>9.246</u>	<u>2.540</u>

16. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Prihodi iz ranijih godina	879	875
Rashodi iz ranijih godina	(2.708)	(6.247)
	<u>(1829)</u>	<u>(5.372)</u>

17. PORESKI RASHOD PERIODA

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Poreski rashod perioda	(377)	(632)
Odloženi poreski rashodi perioda		-
Odloženi poreski prihodi perioda	3376	282
Poreski rashod perioda	<u>2.999</u>	<u>(350)</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Dobitak poslovne godine	7.738	780
Kapitalni dobiti		
Rashodi koji se ne priznaju	2.141	16.208
Računovodstvena amortizacija	34.634	36.686
Amortizacija u poreske svrhe	(36.965)	(41.038)
Oporeziva dobit	7.548	12.636
Poreska osnovica	<u>7.548</u>	<u>12.636</u>
Obračunati porez	755	1.264
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	(377)	(632)
Porez po umanjuju	<u>377</u>	<u>632</u>

Odložena poreska sredstva i obaveze

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Stanje 01. januara	7.757	8.039
Povećanje u toku godine na teret odloženih poreskih rashoda		-
Smanjenje u toku godine u korist odloženih poreskih prihoda	(3376)	(282)
	<u>4.381</u>	<u>7.757</u>

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

Napomene uz finansijske izveštaje

18. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene u toku godine na nematerijalnim ulaganjima bile su sledeće:

	U hiljadama RSD			
	Licence za softver	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno nematerijalna ulaganja
Nabavna vrednost				
Stanje 31. decembra 2009.	1.324	248	185.344	186.916
Nove nabavke	-	-	9.685	9.685
Stanje 31. decembra 2010.	1.324	248	195.029	196.601
Nove nabavke			334	334
Stanje 31. decembra 2011.	1.324	248	195.363	196.935
Ispravka vrednosti				
Stanje 31. decembra 2009.	943	-	-	943
Amortizacija za 2010. godinu	101	-	-	101
Stanje 31. decembra 2010.	1.044	-	-	1.044
Amortizacija za 2011. godinu	92			92
Stanje 31. decembra 2011.	1.136			1.136
Sadašnja vrednost 31.12.2010.	280	248	195.029	195.557
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	188	248	195.363	195.799

Napomene uz finansijske izveštaje

19. NEKRETNINE I OPREMA

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

	U hiljadama RSD					
	Zemljišta i građevinski objekti	Višego- dišnji zasadi	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno nekretnine i oprema	Investi- cione nekretnine
Nabavna vrednost						
Stanje 31. decembra 2009.	768.115	3.578	254.553	648	1.026.894	126.808
Nove nabavke	-	-	7.442	22.890	30.332	-
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	-	-	1.910	(1.910)	-	-
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	-	-	(10.378)	-	(10.378)	-
Ostala povećanja	-	-	25.846	-	25.846	-
Stanje 31. decembra 2010.	768.115	3.578	279.373	21.628	1.072.694	126.808
Nove nabavke			2.010	40.165	42.175	
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi			3.051	(3.051)		
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	(11.631)		(16.524)	(4.831)	(32.986)	36.500
Ostala povećanja						
Stanje 31. decembra 2011.	756.484		267.776	53.911	1.114.931	90.308
Ispravka vrednosti						
Stanje 31. decembra 2009.	267.049	-	128.947	-	395.996	1.150
Amortizacija za 2010. godinu	14.924	-	20.931	-	35.855	657
Otuđivanje i rashodovanje	-	-	(8.518)	-	(8.518)	-
Stanje 31. decembra 2010.	281.973	-	141.360	-	423.333	1.807
Amortizacija za 2011. godinu	14.924		19.562		34.486	
Otuđivanje i rashodovanje			(12.924)		(12.924)	(1.807)
Stanje 31. decembra 2011.	296.897		147.998	32.283	477.178	-
Sadašnja vrednost 31.12.2010.	486.142	3.578	138.013	21.628	649.361	125.001
Sadašnja vrednost 31.12.2011.	459.586	3.578	119.778	53.911	636.852	90.308

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

Napomene uz finansijske izveštaje

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica		
"Privredna banka" a.d., Novi Sad	19	19
"Karić banka" a.d., Beograd	1	1
"Varadin" d.o.o., Petrovaradin	38	38
	58	58
Ostali dugoročni plasmani		
GP "Dijagonala" d.o.o., Novi Sad	12.108	+ 12.108
"Hacijenda" d.o.o., Bačka Palanka	4.557	3.817
	16.665	15.925
Ispravka vrednosti	(58)	(58)
	16.665	15.925

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

21. ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Zalihe		
- materijal	5.977	5.449
- alat i inventar	2.784	2.184
- roba	31	42
	8.792	7.675
Dati avansi		
- dobavljačima u zemlji	24.809	23.267
- dobavljačima u inostranstvu	746	602
	25.555	23.869
Ispravka vrednosti datih avansa (napomena 27)	(4.703)	(4.703)
	20.852	19.166
	29.644	26.841

Potraživanja po osnovu datih avansa, iskazana na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od20.852 RSD hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja), nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD441..... hiljada, odnosno nije usaglašeno ...2.1....% navedenih potraživanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

22. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Potraživanja po osnovu prodaje		
- kupci u zemlji	227.066	204.318
- kupci u inostranstvu	382	267
	<u>227.448</u>	<u>204.585</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.182	1.182
Ispravka vrednosti potraživanja (Napomena 27)		(7.536)
	<u>228.364</u>	<u>198.231</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	22.300	17.598
Potraživanja od većinskog vlasnika po osnovu izmirenih obaveza po raskinutom ugovoru o kupovini nekretnina:	70.932	60.480
Potraživanja po osnovu ugovora o jemstvu od:		
- "Trustex" d.o.o., Nov Sad	19.910	19.910
- FK "Vojvodina", Novi Sad		347
	<u>19.910</u>	<u>20.257</u>
Potraživanja od drugih pravnih lica za plaćene obaveze	2.786	2.623
Ostala potraživanja	6.087	3.011
	<u>122.015</u>	<u>103.969</u>
	<u>343.167</u>	<u>302.200</u>

Potraživanja po osnovu prodaje i iz specifičnih poslova iskazana na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 228.364 (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD166.784.....hiljada, odnosno nije usaglašeno ...73.03.....% navedenih potraživanja.

23. GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Tekući (poslovni) račun	142	223
Blagajna	759	582
Devizni račun	3	53
Devizna blagajna menjačnice	72	14
	<u>976</u>	<u>874</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Porez na dodatu vrednost	577	749
Obračunate kamate po finansijskom lizingu		
Nerealizovane kursne razlike po osnovu preračuna obaveza na dan bilansa stanja		188.252
Nerealizovani negativni efekti valutne klauzule po osnovu preračuna obaveza na dan bilansa stanja	161.072	398
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	30.601	2.954
	<u>192.250</u>	<u>191.604</u>

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

	Efekti kursnih razlika		Efekti valutne klauzule	
	2010.		2010.	
Stanje 01. januara	188.252	82.898	398	578
Razgraničeni negativni efekti u toku perioda		110.792		86
Prenos razgraničenih efekata na finansijske rashode (Napomena 14)	(29.201)	(5.438)		(266)
Stanje 31. decembra	<u>159.051</u>	<u>188.252</u>	<u>398</u>	<u>398</u>

25. ISPRAVKA VREDNOSTI

	U hiljadama RSD		
	Dati avansi	Potraživanja	Ukupno
Stanje na početku godine	4.703	7.536	12.239
Ispravke u toku godine na teret rezultata	-	-	-
Otpisi	-	-	-
Stanje na kraju godine	<u>4.703</u>	<u>7.477</u>	<u>12.180</u>

26. OSNOVNI KAPITAL

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

27. REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Zakonske rezerve	7.933	7.933
Druge rezerve	42.210	42.132
	50.143	50.065

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

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

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Stanje na početku godine	780	9.254
Prenos na druge rezerve	(78)	(925)
Pokriće gubitka		-
Raspodela dobitka osnivačima	312	(3.702)
Učešće zaposlenih u dobitku	390	(4.627)
Neto dobitak perioda	7.738	780
Stanje na kraju godine	7.738	780

29. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja, iskazana u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 409 hiljada, obuhvataju rezervisanja za otpremnine zaposlenima.

Napomene uz finansijske izveštaje

30. DUGOROČNI KREDITI

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

	Valuta	Iznos	U hiljadama RSD	
			2011.	2010.
Dugoročni krediti u zemlji od:				
"Hypo Alpe-Adria bank" a.d., Beograd:				
- ugovor broj L 20-139/09	EUR	16.250.15	1.700	3.086
- ugovor broj L 20-333/09	EUR	545.454.59	57.077	93.888
- ug.L 20-432/11 refin.Holandija	CHF	<u>4.049.701.35</u>	<u>347.918</u>	*
	EUR		406.695	96.974
Dugoročni krediti od ino kreditora				
Hypo Group Netherlands Corporate Finance B.V, Amsterdam, Holandija	CHF		-	315.239
Ukupni dugoročni krediti				315.239
Tekuće dospeće dugoročnih kredita (napomena 34):				
- ugovor br.L 20-139/09 Hypo	EUR	15.155.62	1.587	1.714
- ugovor br.L 20-333/09 Hypo	EUR	430.622	45.061	21.201
-ugovor br.NI 49/08 Hypo Holandija	CHF		-	39.405
-ugovor br.02-5223 Vojvodjanska b.	EUR		-	1.550
-ugovor br L 20-161/08 Hypo	CHF		-	67.557
- ug.L 20-432/11 refin. Holandija	CHF	241.053.65	20.709	
			67.357	131.427

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji u iznosu od RSD ...406.696.....hiljada na 31. decembar 2011. godine obuhvataju obaveze prema "Hypo Alpe-Adria bank" a.d, Beograd, po sledećim ugovorima :

-Ugovor o dugoročnom revolving kreditu broj L 20-161/08 od 30. aprila 2008. godine, kojim je odobren iznos od CHF 800.000,00 uz kamatnu stopu 6-mesečni LIBOR plus 5,3% godišnje. Do 31. decembra 2009. godine korišćeno je CHF 785.111,25 a tokom 2010.godine povučen je ostatak od CHF 14.888.75 u dinarskoj protivvrednosti. Krajnji rok otplate kredita je 30. april 2011. godine. Namena kredita je finansiranje obrtnih sredstava.

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

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

Obaveze po dugoročnom kreditu u inostranstvu u iznosu od RSDhiljada na 31. decembar 2011. godine obuhvataju obaveze prema "Hypo Group Netherlands Corporate Finance B.V, Amsterdam, Holandija po Ugovoru o dugoročnom zajmu broj NL 49/08 od 30. aprila 2008. godine, kojim je odobren iznos od CHF 5.042.667,00 uz kamatnu

Napomene uz finansijske izveštaje

stopu 3-mesečni LIBOR plus kamatna marža u iznosu od 3,80% p.a. Otplata kredita se vrši u jednakim kvartalnim ratama od kojih je prva dospela za naplatu 01.aprila 2009. godine, a poslednja dospeva za naplatu 01. januara 2018. godine. Obračun i plaćanje kamate vrši se kvartalno. Namena kredita je refinansiranje postojećih obaveza po dugoročnim kreditima .

Obaveze po dugoročnim kreditima u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansiranja.

Deo obaveza po dugoročnim kreditima koji dospeva za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuje se na kratkoročnim obavezama kao deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine.

Obaveze po dugoročnom kreditu iskazane kao deo kredita koji dospeva do jedne godine obuhvataju obaveze prema Vojvođanskoj banci ad Novi Sad po Ugovoru o kreditu broj 02-5223 od 28.07.2009.godine kojim je odobren iznos od EUR 450.000,00 ,uz kamatnu stopu EURIBOR (jednomesečni) plus 7,00% godišnje.Otplata kredita se vrši u jednakim mesečnim ratama od kojih je prva dospela za naplatu 30.09.2009.godine, a poslednja dospeva za naplatu 30.10.2010.godine. Namena kredita je finansiranje investicionog održavanja hotela u sklopu HTUP "PARK" AD Novi Sad. Obaveze po osnovu ovog kredita iskazane su na dan godišnjeg bilansiranja po prodajnom kursu Vojvođanske banke za devize a shodno Ugovorom o kreditu.

- Ugovor o dugoročnom kreditu L-20-432/11 od 23.09.2011. kojim je odobren iznos 4.290.755.00 CHF uz kamatnu stopu tromesečni LIBOR + 6.42 % na godišnjem nivou. Otplata kredita se vrši u jednakim mesečnim ratama od kojih prva dospeva za naplatu 31.08.2012.godine , a poslednja 31.12.2019.Namena kredita je za refinansiranje zajma iz Hipo Group Netherland Corporate Finance B.V. a po osnovu ugovora o dugoročnom zajmu NL 49/08.

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	-	4.551
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga (napomena 34)	-	(4.551)
	<u>-</u>	<u>-</u>

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Kratkoročni krediti u zemlji	2.453	16.278
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	67.357	131.427
Deo ostalih dugoroč.obaveza koji dospevaju do jedne god.	-	5.602
Obaveze po osnovu pozajmice sredstava za potrebe likvidnosti Privrednog društva	56.587	28.598
	<u>126.397</u>	<u>181.905</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

Kratkoročni krediti u zemlji dobijeni su od:

	Dospeće	Kamatna stopa	Iznos u EUR	Iznos u hiljadama RSD
Komercijalne banke 2010/707	26.01.11	15,13%	23.443.01	<u>2.453</u>

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

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Primljeni avansi		
- od kupaca u zemlji	18.899	11.166
- od kupaca iz inostranstva	32.645	9.380
	<u>51.544</u>	<u>20.546</u>
Obaveze prema dobavljačima		
- dobavljači u zemlji	135.462	119.566
- dobavljači u inostranstvu	5.374	4.063
- dobavljači za nefakturisanu robu	563	25.743
	<u>141.399</u>	<u>149.372</u>
Ostale obaveze iz poslovanja		
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja	223	26.223
	<u>193.166</u>	<u>196.241</u>

Obaveze prema dobavljačima, iskazane na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 141.399.... hiljade nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD ...5.331.....hiljada, odnosno nije usaglašeno3.77...% pomenutih obaveza.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	13.933	8.254
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	87.564	44.813
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	93	111

Napomene uz finansijske izveštaje

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	55	69
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	7.146	7.782
Obaveze za dividende	4.699	4.952
Obaveze prema zaposlenima za učešće u dobitku	5.184	4.794
Obaveze prema zaposlenima	1.090	743
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	231	245
Obaveze za članarine	1.131	910
	<u>121.124</u>	<u>72.673</u>

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

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	28.818	25.413
Obaveze za porez iz rezultata	3.104	2.725
Obaveze za poreze na imovinu	580	580
Obaveze za boravišnu taksu	8.532	3.616
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta	653	1.900
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.695	360
Pasivna vremenska razgraničenja	-	-
	<u>45.382</u>	<u>34.596</u>

36. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	U hiljadama RSD	
	2011.	2010.
Obaveze za tuđu povratnu ambalažu	<u>97</u>	<u>97</u>

37. SPOROVI U TOKU

Privredno društvo na dan 31. decembra 2011. godine vodi sudske sporove u kojima obaveze iznose RSD 18.655 hiljada – ekvivalent EUR 178.279,00

38. PORESKI RIZICI

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



Stjepan

Preduzeće za reviziju "DIJ –
AUDIT" d.o.o., Beograd
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 - 869
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerčajalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI HTUP "PARK" AD, NOVI SAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Hotelsko-turističko ugostiteljskog preduzeća "PARK" akcionarsko društvo, Novi Sad (u daljem tekstu HTUP "PARK" AD, Novi Sad ili Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i razumnost (opravdanost) računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 21 uz finansijske izveštaje, zalihe na dan 31. decembra od RSD 29.644 hiljade, obuhvataju i date avanse dobavljačima u zemlji od RSD 24.809 hiljada. Nismo mogli da se uverimo u nadoknadivost iznosa datih avansa dobavljačima zbog toga što deo ovih avansa u iznosu od RSD 11.524 hiljada nije pokriven, odnosno naknađen isporukama robe i usluga od strane dobavljača u periodu dužem od jedne godine od dana datog avansa.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI HTUP "PARK" AD, NOVI SAD

Kao što je obelodanjeno u napomeni 22 uz finansijske izveštaje, potraživanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 343.167 hiljada obuhvataju i potraživanja od kupaca u zemlji od RSD 227.066 hiljada. Nismo se uverili u realnost ovih potraživanja, zbog toga što na naš zahtev za nezavisnu potvrdu salda nismo dobili odgovore za iznos potraživanja od RSD 185.336 hiljada. Ni alternativnim postupcima revizije nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualni uticaj neusaglašenosti na iskazani finansijski rezultat. Takođe, potraživanja sadrže i potraživanja od zaposlenih po osnovu akontacija isplaćenih preko blagajne ranijih i tekuće godine, u iznosu od RSD 22.300 hiljada. Na osnovu raspoložive dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnov izvršenih isplata, kao ni u nadoknadivost ovih potraživanja.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 24 uz finansijske izveštaje, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iskazana su na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od RSD 192.250 hiljada. Aktivna vremenska razgraničenja više su iskazana za RSD 44.662 hiljada, zbog toga što obuhvataju i rashode koji nisu mogli biti razgraničeni, i to: negativne neto efekte valutne klauzule iz prethodnih godina u iznosu od RSD 16.664 hiljade koji se odnose na dospele dugoročne kredite, kao i na poreze i doprinose na zarade i naknade zarada od RSD 24.894 hiljade i na troškove naknada za građevinsko zemljište od RSD 3.064 hiljade. Zbog navedenog, u bilansu uspeha za 2011. godinu više je iskazan neto dobitak za RSD 44.662 hiljada.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za eventualne efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj HTUP "PARK" AD, Novi Sad, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 34 uz finansijske izveštaje, ostale kratkoročne obaveze od RSD 121.124 hiljada, obuhvataju i obaveze za poreze i doprinose na zarade od RSD 87.564 hiljada. Zbog kašnjenja u izmirivanju navedenih obaveza, sa Ministarstvom finansija je potpisan sporazum o odlaganju plaćanja poreskog duga od RSD 49.934 hiljada sa stanjem na dan 10. februara 2010. godine, i to u 12 mesečnih rata od kojih je prva dospela za plaćanje 25. avgusta 2011. godine.

Beograd, 27. april 2012. godine



Ljiljana Hodžić
Ljiljana Hodžić
Ovlašćeni revizor
"DIJ-AUDIT" DOO Beograd

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Marija Smajić



Zakonski zastupnik:

Željko Cicović
direktor



U Novom Sadu, 24.04.2012.

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

Napomena *:

Godišnji finansijski izveštaj ___H.T.U.P. PARK AD NOVI SAD_____ za 2011. godinu je odobren i prihvaćen 28.02.2012. od strane direktora i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 28.02.2012. godine. Godišnji finansijski izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja i raspodeli dobiti.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI *

Napomena *:

Revizija finansijskih izveštaja _____H.T.U.P. PARK_____ a.d. Novi Sad je završena. Društvo će u celosti objavljuje i dostavlja revizorski izveštaj.

Direktor



Željko Cicović
[Handwritten signature]

I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	H.T.U.P. PARK AD
	Sedište i adresa	Novi Sad, Novosadskog sajma 35
	Matični broj	08149054
	PIB	100239050
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.hotelparkns.com finansije@hotelparkns.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD.78346 od 05.08.2005.god.
4.	Delatnost (šifra i opis)	5510 – hoteli i sličan smeštaj
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2011. godini)	204
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2011)	397

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2010. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2010. godine
1)	Butorović Ratko	491.983	89.12670
2)	Komp.Dunav Osiguranje a.d.o.	11.039	1.99980
3)	PB Agraobanka ad Beograd	5.800	1.05071
4)	Dzu.Dob.Penzijskim Fondom Dunav	1.708	0.30942
5)	Selaković Milan	1.048	0.18985
6)	Vučičević Zoran	1.041	0.18858
7)	Ivanov Aleksej	897	0.16250
8)	Berberović Janko	680	0.12319
9)	Akc.ben.fin.mak.im.finasta	600	0.10869
10)	Zvekić Zvonko	593	1.10743

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

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

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

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeća za reviziju „DIJ-AUDIT“d.o.o. Beograd Dimitrija Tucovića 119 b, Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd



II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2011) – Nadzorni odbor

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

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2011)

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

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--



III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

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

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

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			%	
	Prihodi:	2011.	2010.	2011.	2010.	2011/2010. (indeks)
	Poslovni prihodi	353381	304393			1.16
	Finansijski prihodi	10341	1934			5.35
	Ostali prihodi	57450	31150			1.84
	Ukupno	421172	337477			1.25
	Prihodi od prodaje (delatnosti):					
	Ukupno					
	Prihodi od prodaje (tržišta):					
	Prodaja u zemlji	421172	337477			1.25
	Prodaja u inostranstvu					
	Ukupno					

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			%	
	Rashodi:	2011.	2010.	2011.	2010.	2011/2010. (indeks)
	Poslovni rashodi	320862	269580			1.19
	Finansijski rashodi	84498	58855			1.44
	Ostali rashodi	9246	2540			3.64
	Ukupno	414604	330975			1.25
	Poslovni rashodi:					
	Troškovi materijala	114111	82456			1.38
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	108132	95928			1.13
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	34634	36686			0.94
	Ostali poslovni rashodi	63985	54510			1.17
	Ukupno	320862	269580			1.19

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2012. (indeks)
	Rezultat poslovanja	2011.	2010.	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	32519	34813	0.93
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(74155)	(56921)	1.30
	Ostali dobitak / (gubitak)	48204	28610	1.68
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	4739	1130	4.19
	Porez na dobitak	377	632	0.60
	Neto dobitak / (gubitak)	7738	780	9.92



2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2011.	2010.	2011/2010. (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	1.08	1.08	1
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	2.16	2.31	0.93
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	1.27	0.13	9.77
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	59.25	59.54	0.99
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.20	0.18	1.11
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	110.72	102.17	1.08	

		Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010. (indeks)
		2011.	2010.	
	Neto obrtni kapital (obrtna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	81747	37386	2.19

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2011. din.	2010. din.	2009. Din.
	Isplaćena dividenda po akciji	0	0	14.923

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

		Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010. (indeks)
		2011.	2010.	
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)			
1	FK Vojvodina	31.849	39.133	0.81
2	Exit	5.338	5.506	0.97

		Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010. (indeks)
		2011.	2010.	
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)			
1	Elektrovojvodina	15269	10856	1.41
2	Vodovod i kanalizacija	9702	9978	0.97

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2011/2010. (indeks)	Razlog promene
	2011.	2010.		
Nematerijalna ulaganja	195799	195557	1	
Dugoročni finansijski plasmani	16665	15925	1.05	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	538172	496457	1.08	
Kratkoročne obaveze	486069	485912	1	
Neto dobitak	7738	780	9.92	

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	
6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	



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

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

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

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

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2011.	2010.	2011/2010. (indeks)

