

**Godisnji izveštaj o poslovanju
za 2020. godinu**

KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE PRAVNOG LICA

OSNOVNI PODACI

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

U sastavu Društva posluju Hotel Park i Hotel Leopold I.
Organi Privrednog društva su skupština, izvršni odbor (direktori), generalni direktor i nadzorni Odbor u sastavu:

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Funkcija
1.	FURDULOVIĆ DRAGIŠA, NOVI SAD	Predsednik nadzornog odbora
2.	ALEKSIĆ ALEKSANDRA, NOVI SAD	Član nadzornog odbora
3.	JOKIĆ MILENKO, NOVI SAD	Član nadzornog odbora

ORGANIZACIONA STRUKTURA

- 1.sektor za ekonomsko finansijske i komercijalne poslove
- 2.sektor za pravne i opšte poslove
- 3.sektor hotela i marketinga cene odelenja:
 - recepcija
 - kuhinja
 - ugostiteljski servis
 - odsek smeštaja
 - odsek higijene
 - odsek vešeraja
 - odeljenje tehničkih poslova

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

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

Rezultat poslovanja	2020	2019
Poslovni prihod	131.922	335.788
Finansijski prihod	1.317	3.725
Ostali prihod	25.853	37.540
Ukupni prihod	159.092	377.053
Poslovni rashod	201.981	303.197
Finansijski rashod	11.424	23.289
Ostali rashod	121.580	4.908
Ukupni rashod	334.985	331.394
Ukupan prihod	159.092	377.053
Ukupan rashod	334.985	331.394
Ukupan kapital	552.005	552.005
Dobit/Gubitak	-175.893	45.659
Neto dobitak/Neto gubitak	-168.530	37.580

* u hiljadama din.

FINANSIJSKO STANJE	2020	2019
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupni kapital)		
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit / kapital)		
<ul style="list-style-type: none"> • I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze) 		
<ul style="list-style-type: none"> • II stepen likvidnosti (obrna sredstva-zalihe/kratk. obaveze) 		

	2020	2019
Neto obrtni kapital (obrna imovina – kratkoročne obaveze)		
Cena akcija – najviša i najniža u izveštajnom periodu	1.000 RSD	1.000 RSD
Tržišna kapitalizacija	-	
Dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	-	
Isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji	0,00	0,00

- **Nepokretnosti**

Vrsta nepokretnosti	Vrsta prava - korišćenje	Mesto i adresa	Površina	Vrednost nepokretnosti u poslovnim knjigama
Poslovna zgrada	Pravo svojine	Novi Sad, Novosadskog sajma 35	1 ha 90 a 67 m2	355.926.767

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

- **Zaloge:**

Predmet zaloga	Vrsta zaloga	Vrednost založenog dobra	Založni poverioc
Poslovni prostor zgrade turizma Hotela Park	Izvršna vansudska hipoteka I reda	4.400.000,00 CHF	Heta Real Estate doo

Kvalifikaciona i polna struktura zaposlenih za 2020. godinu

	Žene	Muškarci
NKV	11	
KV	2	
SSS	30	29
VSS	6	4
VKV	15	2

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine bio je 111. Kretanja zaposlenih su izazvana prirodnim odlivom i zahtevima koji proisteknu primenom propisanih normi Zakona i drugih propisa. Kontinuirano se radi na usavršavanju zaposlenih organizovanjem raznih obuka i seminara. Tendencija Društva je i poboljšanje kvalifikacione strukture zaposlenih.

- **ULAGANJA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE**

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

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

Dana 05.02.2021. godine realizovan je dugoročni dinarski kredit odobren od Api Banke na iznos od 440.890.500,00 RSD na rok od 6 godina (grece period 12 meseci od datuma zaključenja Ugovora). Ovim kreditom je otplaćen dug prema Project One doo Beograd

(pravni sledbenik Heta Real Estate doo Beograd) u iznosu od 3.500.000 EUR što je po osnovu Ugovora o vansudskom poravnanju i celokupan iznos dugovanja prema istom.

08.02.2021. god. Project one doo dostavio je brisovnu dozvolu kojom je brisana hipoteka u njihovu korist, a upisana je hipoteka u korist Api banke.

U 2021. godini COVID 19 nastavlja kao i u 2020. da negativno utiče na naše finansijsko stanje i rezultate poslovanja.

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

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

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

• **PLANIRANI BUDUCI RAZVOJ**

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

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

- Nema

• **INFORMACIJE O OGRANCIMA**

Ogranci u sastavu Htup Park ad Novi Sad

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

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

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

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

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa ukupnih obaveza i ukupne pasive Društva.

IZJAVA O OBJEKTIVNOSTI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva HTUP "PARK" AD NOVI SAD , za 2020-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

lice odgovorno za sastavljanje izveštaja
AGENCIJA ZA KNJIGOVODSTVENE USLUGE LANA


MILVIĆ NEBOJŠA PREDUZETNIK
BIRO ZA KNJIGOVODSTVENE
USLUGE
LANA
NOVI SAD

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		412705	638059	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	20	0	281	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005			281	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	21	412705	637778	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		355927	572631	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		56778	56630	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			8517	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		77856	145625	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22	13027	13294	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3308	4809	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		9719	8485	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	40527	33448	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		38401	30887	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		2126	2561	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	23	4588	4235	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	12	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			12	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	24	808	16571	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	25	773	1075	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	26	18133	76990	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		490561	783684	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		97		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			58438	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	27	552005	552005	0
300	1. Акцијски капитал	0403		552005	552005	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	28	65334	92755	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	29	0	37580	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			37580	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		754852	623902	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		586322	623902	
351	2. Губитак текуће године	0423		168530		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		69272	83356	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	30	69272	83356	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		69272	83356	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		29752	22297	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		529050	619593	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	31	42960	35454	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		42960	35454	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	32	12170	17366	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	33	428743	497529	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		16746	15370	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		171	332	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		411826	481827	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	34	44254	67451	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	35	136	1124	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	35	787	669	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		137513		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		490561	783684	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		97		
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		131922	335788
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	7	58741	285520
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		58741	285520
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	8	39098	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	9	34083	50268

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		201981	303197
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		554	472
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	10906	40484
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	35826	51633
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	100102	109756
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	13	20688	36547
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	20851	23746
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	14162	41503
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			32591
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		70059	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	1317	3725
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		3	4
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		3	4
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		79	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1235	3720
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	11424	23289
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		10758	1184
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		666	22105
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		10107	19564
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	25853	37540
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	121580	4908
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			45659
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		175893	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	18	14818	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	18		1152
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			44507
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		161075	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	19	7455	6927
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			37580
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		168530	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	552005	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	552005	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	552005	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	552005	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="552005"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	636484	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	26495
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	636484	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	26495
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	26495
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	26495	4080		4098	37580
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	609989	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	37580
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	13913	4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	623902	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	37580

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	168530	4087		4105	37580
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	37580	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	754852	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	78842	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	78842	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	78842	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	13913	4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	92755	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	27421	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	65334	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	20858	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	20858	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			37580		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	58438	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	58438	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	195951	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					137513
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	119703	342019
1. Продаја и примљени аванси	3002	46466	328692
2. Примљене камате из пословних активности	3003	79	1
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	73158	13326
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	253311	329523
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	139057	193124
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92877	105072
3. Плаћене камате	3008	10758	8313
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10619	23014
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		12496
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	133608	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	117584	588
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		588
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	117584	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	227	3316
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	227	3316
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	117357	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		2728

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	7505	1697
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	7505	1697
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	7017	26468
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	7017	26468
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	488	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		24771
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	244792	344304
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	260555	359307
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	15763	15003
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	16571	31574
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	808	16571
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			37580
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		168530	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			37580
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		168530	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	111	<ul style="list-style-type: none">•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен бројем месеци пословања•попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	-----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и вредности укупне активе на датум биланса, не попуњавају платне институције, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС " бр. 73/2019) сматрају великим правним лицима.

Пословни приход (у хиљадама динара)	131922	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне активе на датум биланса(у хиљадама динара)	490561	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 у колони 5

САМО ЗА ОБВЕЗНИКЕ СА ПРВОМ ПРИМЕНОМ МСФИ УЗ ПРИЗНАВАЊЕ ЕФЕКТА БЕЗ КОРИГОВАЊА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА

Уколико у билансима постоје незадовољена контролна правила услед прве примене МСФИ уз признавање ефекта без кориговања упоредних података, обратите се на адресу finizvestaji@apr.gov.rs ради добијања конкретних инструкција за даље поступање.	0	•Након добијања одговора Регистра ФИ у вези са пријављеном првом применом МСФИ уз признавање ефекта без кориговања упоредних података, потребно је да у поље унесете ознаку 1 како би био омогућен наставак подношења захтева.
---	---	--

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци се користе за утврђивање величине

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 6

Вредност укупне активе на датум биланса претходне
извештајне године (у хиљадама динара)

• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на
АОП-у 0071 у колони 6

* Податак се користи за утврђивање обавезе вршења ревизије по основу укупног прихода оствареног у претходној пословној години који прелази 4.400.000 евра у динарској противвредности

Укупан приход

• податак мора бити једнак збиру података који су исказани у колони 6 биланса успеха на
АОП-у 1001, АОП-у 1032, АОП-у 1050 и АОП-у 1052

HTUP "PARK" AD NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine bio je 111(u 2019. godini 124).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014, 144/2014).

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

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

Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu koji su bili predmet revizije. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

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

Finansijski izveštaji za 2020. godinu odobreni su od strane generalnog direktora . Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

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

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

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

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

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

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2019. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva. Ovo je alternativno, važi za one koji su razgraničavali kursne razlike. Primenjivo i za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

3.4. Prihodi od prodaje

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

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

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

3.5. Rashodi materijala i robe

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

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

3.6. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

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

3.7. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

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

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

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

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

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

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

Nakon početnog priznavanja nekretnine i oprema vrednuju se po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravke 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:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE	
Građevinski objekti visokogradnje	1,8
2. OPREMA	
Poslovni inventar za hotelske sobe	10,0
Nameštaj i oprema za kuhinje	5,0 – 10,0
Električni aparati	7,0 – 18,0
Računarska oprema	15,0
Telekomunikaciona oprema	7,0
Putnička motorna vozila	15,0

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

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

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

3.10. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge. Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.11. Potraživanja

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

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

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

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

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

3.12. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2019.	31. decembar 2020.
EUR	1	117.5928	117.5802
CHF	1	108.4004	108,4388
USD	1	104.9186	95.6637

3.13. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.14. Finansijske obaveze

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

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

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

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

3.15. Zakupi

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze.

Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Finansijski zakup

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

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

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

3.16. Porez na dobitak

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

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

3.17. Odloženi porez

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

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

3.18. Porez na dodatu vrednost

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

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.19. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.20. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

3.21. Naknadno ustanovljene greške

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

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

4.2. Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. A u ovom slučaju proističu iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa. Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Rizik od promene cena

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

4.3. Kreditni rizik

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

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

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

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

	<u>2019</u>	Hiljada dinara <u>2020</u>
Naziv i sedište kupca		
Najznačajniji – Kanić doo – Mega eden - Bel trade	28.120	35.991
Ostali	<u>2.767</u>	<u>2.410</u>
	30.887	38.401

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2019. godina	Hiljada dinara			
	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročne obaveze	-		83.356	83.356
Obaveze iz poslovanja	497.529			497.529
Krat. finan. obaveze	35.454			35.454
Ostale krat. obaveze	<u>67.451</u>			<u>67.451</u>
	600.434		83.356	683.790

2020. godina	Hiljada dinara			
	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročne obaveze			69.272	69.272
Obaveze iz poslovanja	426.743			426.743
Krat. finan. obaveze	42.960			42.960
Ostale krat. obaveze	<u>44.254</u>			<u>44.254</u>
	515.957		69.272	585.229

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2017. i 2018. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	702.949	598.322
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.571	808
Neto zaduženost	<u>686.378</u>	<u>597.514</u>
Kapital (iznos ukupnog kapitala)	<u>552.005</u>	<u>552.005</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.24	1.08

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.

Obezvredjenje nefinansijske imovine

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

6. PORESKI RIZICI

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

7. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	285.520	58.741
	285.520	58.741

8. PRIHODI OD SUBVENCija

Prihodi od direktnih državnih davanja

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
	-	39.098

9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Prihodi od premija po osnovu poslovno tehničke saradnje	33.626	19.249
Prihodi od zakupnina	12.082	11.325
Prihodi po osnovu prefakturisanih troškova zakupcima	4.560	3.509
	50.268	34.083

10.. TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Troškovi materijala za izradu I ostalog režijskog materijala	40.484	10.906
Troškovi goriva i energije	51.633	35.826
	92.117	46.732

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	83.448	81.849
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	15.300	13.628
Troškovi naknada po ugovoru o delu	64	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	259	1.207
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		519
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	425	
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	4.260	2.886
- otpremnine		268
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		
- solidarna pomoć zaposlenom		13
- davanja paketića za novu godinu I 8.mart		
	109.756	100.102

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Troškovi amortizacije	<u>23.746</u>	<u>20.851</u>

13. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA		
Troškovi prevoza	502	84
Troškovi PTT usluga	1.489	1.369
Troškovi usluga održavanja	5.999	1.954
Troškovi zakupnine	18.152	11.384
Troškovi reklame i propagande	82	16
Troškovi učešća na sajmu		
Troškovi komunalnih usluga	10.322	5.881
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1	
UKUPNO	<u>36.547</u>	<u>20.688</u>
OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI		
Troškovi zdravstvenih usluga	102	96
Troškovi advokatskih usluga	18	
Troškovi izmene programa na računaru		
Troškovi konsalting usluga	4.972	717
Troškovi usluga čišćenja prostorija		
Troškovi ostalih usluga	28.086	6.795
Troškovi reprezentacije	581	672
Troškovi premija osiguranja	2.525	2.114
Troškovi platnog prometa	2.424	697
Troškovi poreza i naknada	2.576	2.607
Troškovi taksa	219	464
	<u>41.503</u>	<u>14.162</u>

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Prihodi od kamata	1	79
Pozitivne kursne razlike	57	
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	3.662	1235
Ostali finansijski prihodi	5	3
	<u>3.725</u>	<u>1.317</u>

15. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Rashodi kamata:		
- po osnovu kredita		
- po osnovu obaveza za porez	1.149	10.054
- po osnovu zatezних kamata	35	704
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu		
Negativne kursne razlike	340	60
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	21.765	606
Ostali finansijski rashodi	23.289	11.424

16. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Dobici od prodaje opreme	188	86
Viškovi	1793	325
Prihodi od smanjenja obaveza	34.399	24.707
Prihodi od naplaćenih šteta	1.345	330
Prihodi po osnovu naknadnog rabata	58	28
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	30	257
Ostali nepomenuti prihodi	127	120
	37.540	25.853

17. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Manjkovi	357	292
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	23	99
Gubici od prodaje nepokretnosti		59.468
Kazne za privredne presteupe i prekršaje		
Izdaci za humanitarne, zdravstvene, obrazovne namene		
Naknade štete trećim licima		
Poreski nepriznati rashodi		16.423
Ispravka potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	565	
Obezdredjenje potraživanja	3.924	
Ostali nepomenuti rashodi	39	45.298
	4.908	121.580

18. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Prihodi iz ranijih godina	73	22.129
Rashodi iz ranijih godina	<u>1.225</u>	<u>7.311</u>
Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja		
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja	1.152	14.818

19. ODLOŽENI PORESKI RASHOD I PRIHOD PERIODA

Glavne komponente poreza na dobitak za 2017. i 2018. godinu su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Poreski prihod i rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	22.207	29.662
Odloženi poreski prihodi perioda	<u> </u>	<u> </u>

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Dobit poslovne godine	44.507	
Gubitak poslovne godine		161.075
Kapitalni dobici/gubici		
Rashodi koji se ne priznaju	1.149	26.477
Računovodstvena amortizacija	23.746	20.851
Amortizacija u poreske svrhe	30.101	25.259
Gubitak		139.006
Dobit	39.301	<u> </u>

20. NEMATERIJALNA IMOVINA

Promene u toku godine na nematerijalnoj imovini bile su sledeće:

	Ulaganja u raz- voj tržišta	Poslovni i račun- od. softver	Ukupno nematerijalna ulaganja
Stanje 01. januara 2020.god	248 100	5 781 823	6 029 923
Nove nabavke			
Prodaja			
Ispravka vrednosti	248 100	5.500.823	5.748.923
Amortizacija		281.000	281.000
Stanje na dan 31.12.2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

21. NEKRETNINE I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeć

	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretni- ne, postrojenja i opreme	Ukupno
Stanje 01. januara 2020.	1 010 117 116	273.858.777	8 517 367	1.292.493.260
Povećanje vrednosti		227.414		227.414
Rashodovanja	216.438.907	9.749.433		226.188.340
Ispravka vrednosti	422.765.871	210.233.420		632.999.291
Amortizacija	14.985.571	5.842.332		20.827.903
Stanje 31.12.2020.	355.926.767	48.261.006	8 517 367	412.705.140

22. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Zalihe		
- materijal	3 018	1.549
- alat i inventar	1.791	1.759
- roba	<u> </u>	<u> </u>
Dati avansi		
- dobavljačima u zemlji	14.070	7.330
- dobavljačima u inostranstvu	2.493	2.493
	<u>16.563</u>	<u>9.823</u>
Ispravka vrednosti datih avansa (napomena 21)	(8.078)	(104)
	<u>8.485</u>	<u>9.719</u>
	13.294	13.027

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2019.	2020
Potraživanja po osnovu prodaje		
- kupci u zemlji	239.450	246.340
- kupci u inostranstvu	2.561	2.558
Svega	242.011	248.898
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	<u>(208.562)</u>	<u>(207.939)</u>
	33.448	40.527
Druga potraživanja:		
Potraživanja od zaposlenih	1.513	1.956
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	1.276	2.279
	<u> </u>	<u>353</u>
Ostala potraživanja	1.446	<u> </u>
	<u>4.235</u>	<u>4.588</u>

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2019. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	11.784	234.556	246.340
Ispravka vrednosti		207.939	207.939
Neto potraživanja	11.784	26.617	38.401
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)		2.558	2.558
Ispravka vrednosti		432	432
Neto potraživanja		2.126	2.126
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Druga potraživanja (bruto)	2.778	5.908	8.686
Ispravka vrednosti		4.098	4.098
Neto potraživanja	2.778	2.821	4.588

24. GOTOVINA

Gotovina se odnosi na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Tekući (poslovni) račun	882	708
Blagajna	118	65
Devizni račun	15.571	35
Ostala novčana sredstva	<u>16.571</u>	<u>808</u>

25. POREZ NA DODATU VREDNOST

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Porez na dodatu vrednost	<u>1.075</u>	<u>773</u>

26. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	u hiljadama RSD	
	2019	2020
Razgraničene kamate na javne prihode	76.261	18.037
Ostala vremenska razgraničenja	<u>729</u>	102
	76.990	18.133

27. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital HTUP "PARK" AD, Novi Sad, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2020. 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 2020. godine bila je sledeća:

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

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

28 REVALORIZACIONE REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Revalorizacione rezerve	92 755	65.334

29. NERASPOREĐENI DOBITAK/(GUBITAK)

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Stanje na početku godine		
Dobit		
Gubitak ranijih godina	6239029	586.322
Pokriće gubitka		
Raspodela dobitka osnivačima		
Neto gubitak perioda		168.530
Neto dobit perioda	37.580	
Stanje na dan 31. decembra 2018	586 332	754.852

30. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Obaveze po osnovu reprograma sa javnim preduzećima		
JP POSLOVNI PROSTOR,NOVI SAD-GRADSKA UPRAVA (veza: Napomena 34)	50.733	51.796
ELEKTROVOJVODINA DOO NS,NOVI SAD	2.460	940
NOVOSADSKA TOPLANA,NOVI SAD	18.082	5.318
ČISTOCA,NOVI SAD		
VODOVOD I KANALIZACIJA		
REPROGRAM PU	12.081	11.218
	83.356	69.272

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine		
OVNI PROSTOR,NOVI SAD-GRADSKA UPRAVA (veza: Napomena 34)	3 308	3.360
- ELEKTROVOJVODINA DOO NS,NOVI SAD	1 520	1.520
ABDEVANJE DOO, BEOGRAD		
- NOVOSADSKA TOPLANA,NOVI SAD	12 764	13.828
- INFORMATIKA STAN, NOVI SAD		
- ČISTOCA,NOVI SAD		
- REPROGRAM PORESKA	-	9.699
Obaveze po pozajmicama osnivača za likvidnost		3.759
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	17.862	10.794
	35.454	42.960

32. PRIMLJENI AVANSI

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Primljeni avansi:		
- od kupaca u zemlji	12.225	11.307
- od kupaca iz inostranstva	5.141	863
	17.366	12.170

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2019	2020
Obaveze prema dobavljačima		
- dobavljači u zemlji	15.370	16.746
- dobavljači u inostranstvu	332	171
Svega	15.702	16.917

Ostale obaveze iz poslovanja:

PROJECT ONE pre HETA REAL ESTATE – ustupljena potraživanja *)	481.532	411.531
Ostale obaveze iz poslovanja	295	295
	<u>481.827</u>	<u>411.826</u>
	497.529	428.743

*) Obaveze prema poveriocu PROJECT ONE proistekle iz obaveštenja Hypo-Alpe_Adria Bank AD o ustupanju potraživanja prema HTUP PARK AD po osnovu Ugovora o dugoročnim kreditima br. L 20-139/09; L 20-432/11; L20-433/11.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	6.093	11.016
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	4.271	6.369
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	78	310
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	15	28
Obaveze po osnovu kamata – Poreska uprava	39.435	8.732
Obaveze za dividende	12.200	12.200
Obaveze prema zaposlenima za učešće u dobitku	5.184	5.184
Obaveze prema zaposlenima	142	142
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	33	273
Obaveze za članarine (Privredna komora)	-	-
	<u>67.451</u>	<u>44.254</u>

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

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.124	136
Obaveze za poreze na imovinu		
Obaveza za naknadu za životnu sredinu		
Obaveze za boravišnu taksu	468	272
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta		
Obaveza za naknadu taksa na firmu		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	201	515
	<u>1.793</u>	<u>923</u>

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Dana 05.02.2021. godine realizovan je dugoročni dinarski kredit odobren od Api Banke na iznos od 440.890.500,00 RSD na rok od 6 godina (grece period 12 meseci od datuma zaključenja Ugovora). Ovim kreditom je otplaćen dug prema Project One doo Beograd (pravni sledbenik Heta Real Estate doo Beograd) u iznosu od 3.500.000 EUR što je po osnovu Ugovora o vansudskom poravnanju i celokupan iznos dugovanja prema istom.

08.02.2021. god. Project one doo dostavio je brisovnu dozvolu kojom je brisana hipoteka u njihovu korist, a upisana je hipoteka u korist Api banke.

U 2021. godini COVID 19 nastavlja kao i u 2020. da negativno utiče na naše finansijsko stanje i rezultate poslovanja.

38. SPOROVI U TOKU

Pred Privrednim sudom u Novom Sadu pod brojem pedmeta 9.P-495/2016, godine se vodi postupak po tužbi JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji, protiv HTUP "Park" AD, Novi Sad uz učešće umešača – Grad Novi Sad, radi ispunjenja ugovornih obaveza iz Ugovora o zakupu zaključenog između ovih strana. Iznos tužbenog zahteva iznosi EUR 6.000.000,00 što u protivvrednosti na dan 31.12.2020. godine iznosi RSD 705.481.200. Grad Novi Sad - Gradska uprava za imovinu i imovinsko pravne odnose uputila je Obaveštenje br. XXV-020-1694/16-40 od 29.12.2016. godine da je dana 30.11.2016. godine registrovana i započeta likvidacija JP "Poslovni prostor" Novi Sad, te da je Odlukom o izmenama i dopunama Odluke o gradskim upravama Grada Novog Sada ("Sl.Grada Novog Sada" 70/16) obrazovana Gradska uprava za imovinu i imovinsko-pravne poslove koja je preuzela poslove i nadležnosti JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji. Na ročištu održanom 16.04.2018 doneto je rešenje kojim se odvajaju postupci po tužbi tužioca Poslovni prostor pos.br.P 495/16 i postupak po tužbi za glavno mešanje P 210/2018 Dana 22.05.2018 primili smo rešenje suda pos.br.210/2018 kojim se Privredni sud u Novom sadu oglašava stvarno nenadležnim u ovoj stvari pa se predmet ustupa Osnovnom sudu Novi Sad Osnovni sud je doneo rešenje 07.08.2018 kojim se oglašava stvarno nenadležnim u ovoj stvari i predmet se ustupa Višem sudu u Novom Sadu U međuvremenu su se intezivirali pregovori oko mirnog rešenja spora..

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

39. HIPOTEKE I ZALOGE

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

m.p.

DIREKTOR

BODIN BUTOROVIĆ

HTUP Park a.d. Novi Sad

Izveštaj nezavisnog revizora

|

Finansijski izveštaji za 2020. godinu

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA

HTUP "Park" a.d. Novi Sad

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva HTUP "Park" a.d. Novi Sad (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan i napomene uz finansijske izveštaje koje ukljuuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika. .

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i Kodeksom.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Društvo je poslovalo otežano zbog teškoća izazvanih pandemijom COVID 19, Obim usluga i poslovni prihodi znatno su opali, pa je iskazan negativan finansijski rezultat. Rukovodstvo Društva očekuje da će uz pomoć subvencija države i sprovedene imunizacije, poslovanje u narednom periodu postepeno uvesti u normalne tokove.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji, a za koja nismo modifikovali mišljenje ili skrenuli pažnju.

U postupku revizije fokusirali smo se na pitanje priznavanja prihoda zato što može da postoji značajna vremenska razlika između momenta uplate gotovine od strane gosta i kasnijeg priznavanja prihoda u momentu odjave gosta. Usled ručnih intervencija, velikog broja transakcija i velikog broja različitih sistema za rezervaciju postoji mogućnost namernih manipulacija ili grešaka u priznavanju prihoda.

Kao odgovor na rizik sprovedi smo revizijske postupke testirali smo postojanje i funkcionisanje sistema internih računovodstvenih kontrola (uključujući IT kontrole) nad sistemom prihoda Društva da bi utvrdili obim potrebnih dodatnih testova detalja. Prilikom vršenja navedenih testova nismo utvrdili slabosti koje mogu da dovedu do materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja u finansijskim izveštajima.

Pored toga, proverili smo da li su prihodi evidentirani u pravo vreme tako što smo testirali uzorak transakcija i izvršili poređenje datuma odjave gosta u odnosu na datum priznavanja prihoda. Prilikom ovog testiranja nismo uočili nikakve izuzetke.

Naš rad je takođe uključivao proveru uzoraka ručno unetih naloga za knjiženje i tom prilikom nismo utvrdili stavke koje nisu mogle da se potvrde.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa nečelom stalnosti, obelodanjujući po potrebi pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene

osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa nečelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim

budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa nečelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2010. godinu usaglašene su sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 29.04.2021. godine

Ovlašćeni revizor

Gordana Ekmečić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		412705	638059	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	281	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005			281	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		412705	637778	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		355927	572631	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		56778	56630	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			8517	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		77856	145625	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		13027	13294	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3308	4809	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		9719	8485	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		40527	33448	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		38401	30887	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		2126	2561	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4588	4235	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	12	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			12	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		808	16571	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		773	1075	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		18133	76990	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		490561	783684	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		97		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			58438	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		552005	552005	0
300	1. Акцијски капитал	0403		552005	552005	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		65334	78842	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	37580	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			37580	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		754852	609989	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		586322	609989	
351	2. Губитак текуће године	0423		168530		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		69272	83356	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		69272	83356	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		69272	83356	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		29752	22297	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		529050	619593	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		42960	35454	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		42960	35454	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		12170	17366	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		428743	497529	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		16746	15370	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		171	332	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		411826	481827	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		44254	67451	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		136	1124	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		787	669	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		137513		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		490561	783684	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		97		
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		131922	335788
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		58741	285520
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		58741	285520
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		39098	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		34083	50268

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		201981	303197
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		554	472
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		10906	40484
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		35826	51633
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		100102	109756
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		20688	36547
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		20851	23746
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		14162	41503
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			32591
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		70059	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1317	3725
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		3	4
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		3	4
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		79	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1235	3720
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		11424	23289
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		10758	1184
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		666	22105
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		10107	19564
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		25853	37540
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		121580	4908
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			45659
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		175893	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		14818	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1152
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			44507
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		161075	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		7455	6927
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			37580
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		168530	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			37580
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		168530	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			37580
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		168530	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	119703	342019
1. Продаја и примљени аванси	3002	46466	328692
2. Примљене камате из пословних активности	3003	79	1
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	73158	13326
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	253311	329523
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	139057	193124
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92877	105072
3. Плаћене камате	3008	10758	8313
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10619	23014
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		12496
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	133608	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	117584	588
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		588
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	117584	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	227	3316
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	227	3316
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	117357	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		2728

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	7505	1697
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	7505	1697
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	7017	26468
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	7017	26468
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	488	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		24771
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	244792	344304
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	260555	359307
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	15763	15003
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	16571	31574
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	808	16571
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08149054**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **100239050**

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

Седиште **Нови Сад , Новосадског сајма 35**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	552005	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	552005	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	552005	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	552005	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="552005"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	636484	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	26495
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	636484	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	26495
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	26495
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	26495	4080		4098	37580
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	609989	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	37580
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	13913	4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	623902	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	37580

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	168530	4087		4105	37580
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	37580	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	754852	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	78842	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	78842	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	78842	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	78842	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	13508	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	65334	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	20858	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	20858	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			37580		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	58438	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	13913	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	44525	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	182038	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					137513
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

HTUP "PARK" AD NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU

Napomene uz finansijske izveštaje**1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

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

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

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

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

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

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

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine bio je 111(u 2019. godini 124).

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

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014, 144/2014).

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu koji su bili predmet revizije. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Finansijski izveštaji za 2020. godinu odobreni su od strane generalnog direktora . Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

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

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

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

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene. Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

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

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2019. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva. Ovo je alternativno, važi za one koji su razgraničavali kursne razlike. Primenjivo i za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

3.4. Prihodi od prodaje

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

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

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

3.5. Rashodi materijala i robe

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

3.6. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.7. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

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

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

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

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

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

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

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

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE	
Građevinski objekti visokogradnje	1,8
2. OPREMA	
Poslovni inventar za hotelske sobe	10,0
Nameštaj i oprema za kuhinje	5,0 – 10,0
Električni aparati	7,0 – 18,0
Računarska oprema	15,0
Telekomunikaciona oprema	7,0
Putnička motorna vozila	15,0

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

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

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

3.10. Zalihe

Napomene uz finansijske izveštaje

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge. Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.11. Potraživanja

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

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

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

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

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

3.12. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2019.	31. decembar 2020.
EUR	1	117.5928	117.5802
CHF	1	108.4004	108,4388
USD	1	104.9186	95.6637

3.13. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.14. Finansijske obaveze

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

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

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

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

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

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze.

Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Društvo kao zakupodavac***Finansijski zakup***

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

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

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

3.16. Porez na dobitak

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

3.17. Odloženi porez

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

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

3.18. Porez na dodatu vrednost

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

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.19. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.20. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

3.21. Naknadno ustanovljene greške

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

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

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

4.2. Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. A u ovom slučaju proističu iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa. Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Rizik od promene cena

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

4.3. Kreditni rizik

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

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

	<u>2019</u>	<u>Hiljada dinara 2020</u>
Naziv i sedište kupca		
Najznačajniji – Kanić doo – Mega eden - Bel trade	28.120	35.991
Ostali	<u>2.767</u>	<u>2.410</u>
	30.887	38.401

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

Hiljada dinara

Napomene uz finansijske izveštaje

2019. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročne obaveze	-		83.356	83.356
Obaveze iz poslovanja	497.529			497.529
Krat. finan. obaveze	35.454			35.454
Ostale krat. obaveze	67.451			67.451
	600.434		83.356	683.790

2020. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročne obaveze			69.272	69.272
Obaveze iz poslovanja	426.743			426.743
Krat. finan. obaveze	42.960			42.960
Ostale krat. obaveze	44.254			44.254
	515.957		69.272	585.229

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2017. i 2018. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2019	2020
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	702.949	598.322
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.571	808
Neto zaduženost	686.378	597.514
Kapital (iznos ukupnog kapitala)	552.005	552.005
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.24	1.08

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

Obezvredjenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i zalihe Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknative 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.

6. PORESKI RIZICI

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

7. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	285.520	58.741
	285.520	58.741

8. PRIHODI OD SUBVENCija

Prihodi od direktnih državnih davanja

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
	-	39.098

9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Napomene uz finansijske izveštaje

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Prihodi od premija po osnovu poslovno tehničke saradnje	33.626	19.249
Prihodi od zakupnina	12.082	11.325
Prihodi po osnovu prefakturisanih troškova zakupcima	4.560	3.509
	50.268	34.083

10.. TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Troškovi materijala za izradu I ostalog režijskog materijala	40.484	10.906
Troškovi goriva i energije	51.633	35.826
	92.117	46.732

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	83.448	81.849
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	15.300	13.628
Troškovi naknada po ugovoru o delu	64	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	259	1.207
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		519
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	425	
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	4.260	2.886
- otpremnine		268
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		
- solidarna pomoć zaposlenom		13
- davanja paketića za novu godinu I 8.mart		
	109.756	100.102

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Napomene uz finansijske izveštaje

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na

U hiljadama RSD
2019 2020Troškovi amortizacije 23.746 20.851

13. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

U hiljadama RSD
2019 2020

TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi prevoza	502	84
Troškovi PTT usluga	1.489	1.369
Troškovi usluga održavanja	5.999	1.954
Troškovi zakupnine	18.152	11.384
Troškovi reklame i propagande	82	16
Troškovi učešća na sajmu		
Troškovi komunalnih usluga	10.322	5.881
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1	
UKUPNO	36.547	20.688

OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Troškovi zdravstvenih usluga	102	96
Troškovi advokatskih usluga	18	
Troškovi izmene programa na računaru		
Troškovi konsalting usluga	4.972	717
Troškovi usluga čišćenja prostorija		
Troškovi ostalih usluga	28.086	6.795
Troškovi reprezentacije	581	672
Troškovi premija osiguranja	2.525	2.114
Troškovi platnog prometa	2.424	697
Troškovi poreza i naknada	2.576	2.607
Troškovi taksa	219	464
	41.503	14.162

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

U hiljadama RSD
2019 2020

Prihodi od kamata	1	79
Pozitivne kursne razlike	57	
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	3.662	1235
Ostali finansijski prihodi	5	3
	3.725	1.317

15. FINANSIJSKI RASHODI

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Rashodi kamata:		
- po osnovu kredita		
- po osnovu obaveza za porez	1.149	10.054
- po osnovu zatezних kamata	35	704
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu		
Negativne kursne razlike	340	60
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	21.765	606
Ostali finansijski rashodi	23.289	11.424

16.. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Dobici od prodaje opreme	188	86
Viškovi	1793	325
Prihodi od smanjenja obaveza	34.399	24.707
Prihodi od naplaćenih šteta	1.345	330
Prihodi po osnovu naknadnog rabata	58	28
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	30	257
Ostali nepomenuti prihodi	127	120
	37.540	25.853

17. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Manjkovi	357	292
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	23	99
Gubici od prodaje nepokretnosti		59.468
Kazne za privredne prestupe i prekršaje		
Izdaci za humanitarne, zdravstvene, obrazovne namene		
Naknade štete trećim licima		
Poreski nepriznati rashodi		16.423
Ispravka potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	565	
Obezvredjenje potraživanja	3.924	
Ostali nepomenuti rashodi	39	45.298
	4.508	121.580

18. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Prihodi iz ranijih godina	73	22.129
Rashodi iz ranijih godina	1.225	7.311
Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja		
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja	1.152	14.818

19. ODLOŽENI PORESKI RASHOD I PRIHOD PERIODA

Glavne komponente poreza na dobitak za 2017. i 2018. godinu su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Poreski prihod i rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	22.207	29.662
Odloženi poreski prihodi perioda		

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Dobit poslovne godine	44.507	
Gubitak poslovne godine		161.075
Kapitalni dobitci/gubici		
Rashodi koji se ne priznaju	1.149	26.477
Računovodstvena amortizacija	23.746	20.851
Amortizacija u poreske svrhe	30.101	25.259
Gubitak		139.006
Dobit	39.301	

20. NEMATERIJALNA IMOVINA

Napomene uz finansijske izveštaje

Promene u toku godine na nematerijalnoj imovini bile su sledeće:

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

21. NEKRETNINE I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama i opremi bile su sledeć

	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i opreme	Ukupno
Stanje 01. januara 2020.	1 010 117 116	273.858.777	8 517 367	1.292.493.260
Povećanje vrednosti		227.414		227.414
Rashodovanja	216.438.907	9.749.433		226.188.340
Ispravka vrednosti	422.765.871	210.233.420		632.999.291
Amortizacija	14.985.571	5.842.332		20.827.903
Stanje 31.12.2020.	355.926.767	48.261.006	8 517 367	412.705.140

22. ZALIHE

Napomene uz finansijske izveštaje

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Zalihe		
- materijal	3 018	1.549
- alat i inventar	1.791	1.759
- roba		
	<hr/>	<hr/>
Dati avansi		
- dobavljačima u zemlji	14.070	7.330
- dobavljačima u inostranstvu	2.493	2.493
	<hr/>	<hr/>
	16.563	9.823
Ispravka vrednosti datih avansa (napomena 21)	(8.078)	(104)
	<hr/>	<hr/>
	8.485	9.719
	<hr/>	<hr/>
	13.294	13.027

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2019.	2020
Potraživanja po osnovu prodaje		
- kupci u zemlji	239.450	246.340
- kupci u inostranstvu	2.561	2.558
Svega	242.011	248.898
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	(208.562)	(207.939)
	<hr/>	<hr/>
	33.448	40.527
Druga potraživanja:		
Potraživanja od zaposlenih	1.513	1.956
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	1.276	2.279
	<hr/>	<hr/>
		353
Ostala potraživanja	1.446	
	<hr/>	<hr/>
	4.235	4.588

Napomene uz finansijske izveštaje

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2019. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	11.784	234.556	246.340
Ispravka vrednosti		207.939	207.939
Neto potraživanja	11.784	26.617	38.401
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)		2.558	2.558
Ispravka vrednosti		432	432
Neto potraživanja		2.126	2.126
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Druga potraživanja (bruto)	2.778	5.908	8.686
Ispravka vrednosti		4.098	4.098
Neto potraživanja	2.778	2.821	4.588

Napomene uz finansijske izveštaje

24. GOTOVINA

Gotovina se odnosi na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Tekući (poslovni) račun	882	708
Blagajna	118	65
Devizni račun	15.571	35
Ostala novčana sredstva	<u>16.571</u>	<u>808</u>

25. POREZ NA DODATU VREDNOST

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Porez na dodatu vrednost	<u>1.075</u>	<u>773</u>

26. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	u hiljadama RSD	
	2019	2020
Razgraničene kamate na javne prihode	76.261	18.037
Ostala vremenska razgraničenja	<u>729</u>	<u>102</u>
	76.990	18.133

27. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital HTUP "PARK" AD, Novi Sad, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 552.005 hiljada, obuhvata akcijski kapital.

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

Struktura akcijskog kapitala evidentiranog u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti na dan 31. decembra 2020. godine bila je sledeća:

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

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

28 REVALORIZACIONE REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Revalorizacione rezerve	92 755	65.334

29. NERASPOREĐENI DOBITAK/(GUBITAK)

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Stanje na početku godine		
Dobit		
Gubitak ranijih godina	6239029	586.322
Pokriće gubitka		
Raspodela dobitka osnivačima		
Neto gubitak perioda		168.530
Neto dobit perioda	37.580	

Napomene uz finansijske izveštaje
Stanje na dan 31. decembra 2018

586 332	754.852
----------------	----------------

30. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Obaveze po osnovu reprograma sa javnim preduzećima		
JP POSLOVNI PROSTOR,NOVI SAD-GRADSKA UPRAVA (veza: Napomena 34)	50.733	51.796
ELEKTROVOJVODINA DOO NS,NOVI SAD	2.460	940
NOVOSADSKA TOPLANA,NOVI SAD	18.082	5.318
ČISTOCA,NOVI SAD		
VODOVOD I KANALIZACIJA		
REPROGRAM PU	12.081	11.218
	83.356	69.272

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine		
POSLOVNI PROSTOR,NOVI SAD-GRADSKA UPRAVA (veza: Napomena 34)	3 308	3.360
- ELEKTROVOJVODINA DOO NS,NOVI SAD	1 520	1.520
ABDEVANJE DOO, BEOGRAD		
- NOVOSADSKA TOPLANA,NOVI SAD	12 764	13.828
- INFORMATIKA STAN, NOVI SAD		
- ČISTOCA,NOVI SAD		
- REPROGRAM PORESKA	-	9.699
Obaveze po pozajmicama osnivača za likvidnost		3.759
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	17.862	10.794
	35.454	42.960

32. PRIMLJENI AVANSI

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Primljeni avansi:		
- od kupaca u zemlji	12.225	11.307
- od kupaca iz inostranstva	5.141	863
	17.366	12.170

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2019	2020
33. Obaveze prema dobavljačima		
- dobavljači u zemlji	15.370	16.746
- dobavljači u inostranstvu	332	171

Napomene uz finansijske izveštaje

Svega	<u>15.702</u>	<u>16.917</u>
Ostale obaveze iz poslovanja:		
PROJECT ONE pre HETA REAL ESTATE – ustupljena potraživanja *)	481.532	411.531
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>295</u>	<u>295</u>
	<u>481.827</u>	<u>411.826</u>
	497.529	428.743

*) Obaveze prema poveriocu PROJECT ONE proistekle iz obaveštenja Hypo-Alpe_Adria Bank AD o ustupanju potraživanja prema HTUP PARK AD po osnovu Ugovora o dugoročnim kreditima br. L 20-139/09; L 20-432/11; L20-433/11.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	6.093	11.016
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	4.271	6.369
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	78	310
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	15	28
Obaveze po osnovu kamata – Poreska uprava	39.435	8.732
Obaveze za dividende	12.200	12.200
Obaveze prema zaposlenima za učešće u dobitku	5 184	5.184
Obaveze prema zaposlenima	142	142
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	33	273
Obaveze za članarine (Privredna komora)	-	-
	<u>67.451</u>	<u>44254</u>

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

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

	U hiljadama RSD	
	2019	2020
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.124	136
Obaveze za poreze na imovinu		
Obaveza za naknadu za životnu sredinu		
Obaveze za boravišnu taksu	468	272
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta		
Obaveza za naknadu taksa na firmu		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>201</u>	<u>515</u>
	1.793	923

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Dana 05.02.2021. godine realizovan je dugoročni dinarski kredit odobren od Api Banke na iznos od 440.890.500,00 RSD na rok od 6 godina (grece period 12 meseci od datuma zaključenja Ugovora). Ovim kreditom je otplaćen dug prema Project One doo Beograd (pravni sledbenik Heta Real Estate doo Beograd) u iznosu od 3.500.000 EUR što je po osnovu Ugovora o vansudskom poravnanju i celokupan iznos dugovanja prema istom.

08.02.2021. god. Project one doo dostavio je brisovnu dozvolu kojom je brisana hipoteka u njihovu korist, a upisana je hipoteka u korist Api banke.

U 2021. godini COVID 19 nastavlja kao i u 2020. da negativno utiče na naše finansijsko stanje i rezultate poslovanja.

38. SPOROVI U TOKU

Pred Privrednim sudom u Novom Sadu pod brojem pedmeta 9.P-495/2016, godine se vodi postupak po tužbi JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji, protiv HTUP "Park" AD, Novi Sad uz učešće umešača – Grad Novi Sad, radi ispunjenja ugovornih obaveza iz Ugovora o zakupu zaključenog između ovih strana. Iznos tužbenog zahteva iznosi EUR 6.000.000,00 što u protivvrednosti na dan 31.12.2020. godine iznosi RSD 705.481.200. Grad Novi Sad - Gradska uprava za imovinu i imovinsko pravne odnose uputila je Obaveštenje br. XXV-020-1694/16-40 od 29.12.2016. godine da je dana 30.11.2016. godine registrovana i započeta likvidacija JP "Poslovni prostor" Novi Sad, te da je Odlukom o izmenama i dopunama Odluke o gradskim upravama Grada Novog Sada ("Sl.Grada Novog Sada" 70/16) obrazovana Gradska uprava za imovinu i imovinsko-pravne poslove koja je preuzela poslove i nadležnosti JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji. Na ročištu održanom 16.04.2018 doneto je rešenje kojim se odvajaju postupci po tužbi tužioca Poslovni prostor pos.br.P 495/16 i postupak po tužbi za glavno mešanje P 210/2018 Dana 22.05.2018 primili smo rešenje suda pos.br.210/2018 kojim se Privredni sud u Novom sadu oglašava stvarno nenadležnim u ovoj stvari pa se predmet ustupa Osnovnom sudu Novi Sad Osnovni sud je doneo rešenje 07.08.2018 kojim se oglašava stvarno nenadležnim u ovoj stvari i predmet se ustupa Višem sudu u Novom Sadu U međuvremenu su se intezivirali pregovori oko mirnog rešenja spora..

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

39. HIPOTEKE I ZALOGE

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

DIREKTOR

m.p.

BODIN BUTORVIĆ

HTUP „PARK“ AD NOVI SAD
Novosadskog sajma 35
Broj: 03-511
Dana: 28.04.2021.

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

IZVEŠTAJ O BITNOM DOGAĐAJU – ODRŽANOJ SKUPŠTINI AKCIONARA

Dana 28.04.2021. godine sa početkom u 09,00 h u poslovnim prostorijama Društva održana je XXI redovna godišnja skupština akcionara.

Na održanoj skupštini za predsednika skupštine akcionara izabrana je Šekarić Milena koja je zatim izabrala zapisničara i tri člana Komisije za glasanje.

Na sednici Skupštine su donete sledeće odluke:

1. Odluka o usvajanju zapisnika sa prethodne sednice skupštine akcionara
2. Odluka o produženju mandata članova Nadzornog odbora Furdulović Dragiša i Jokić Milenka
3. Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju za 2020. godinu
4. Odluka o usvajanju izveštaja revizora za 2020. godinu
5. Odluka o imenovanju revizorske kuće „Kreston MDM revizija“ doo iz Beograda, ul. Takovska br. 11, za revizora za 2021. godinu
6. Odluka o pokriću gubitka iskazanog u finansijskom izveštaju za 2020. godinu – iskazani gubitak prenosi se u narednu poslovnu godinu.

U Novom Sadu, 28.04.2021.

HTUP „PARK“ AD NOVI SAD

Butorović Bodin, gen. direktor



ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад
-Скупштина акционара-
Број: 03-506
Дана: 28.04.2021.године

На основу чл.22.Статута ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад од 30.06.2012.године
Скупштина акционара ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад, на седници одржаној дана
28.04.2021.године, донела је следећу

ОДЛУКУ

На основу члана 22. Статута ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, Скупштина
ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад, за независног ревизора у 2021. години именује
ревизорску кућу „КРЕСТОН МДМ РЕВИЗИЈА“ ДОО из Београда, ул. Таковска
бр. 11.



Председник Скупштине


Шекарић Милена

IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU

Godišnji finansijski izveštaji za 2020. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

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

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. ime, prezime, funkcija

Novi Sad 28.04.2020. godine

NAZIV PREDUZEĆA

AGENCIJA LANA NEBOJKA MILOVIĆ


MILOVIĆ NEBOJKA PREDUZETNIK
BIRO ZA KNJIGOVODSTVENE
USLUGE
LANA
NOVI SAD

Lice ovlašćeno za sastavljanje
godišnjih finansijskih izveštaja

HTUP PARK AD NOVI SAD
Novosadskog sajma 35
Broj:03-491
Dana: 26.04.2021.godine

Na osnovu člana 33 Statuta HTUP PARK AD Novi Sad, člana 441. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) Nadzorni odbor HTUP PARK AD Novi Sad, na sednici održanoj dana 26.04.2021.godine, doneo je sledeću

ODLUKU

I **ODOBRAVAJU SE** Finansijski izveštaji HTUP PARK AD Novi Sad za 2020. godinu sa stanjem na dan 31.12.2020. godine, koji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje, u celosti u tekstu kako su dati u prilogu ove Odluke, odobrava se njihovo objavljivanje i upućuju se Skupštini akcionara HTUP PARK AD Novi Sad na usvajanje.

II Na osnovu člana 367. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. zakon, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) **PREDLAŽE SE** Skupštini akcionara HTUP PARK AD Novi Sad da donese Odluku o usvajanju Finansijskih izveštaja HTUP PARK AD Novi Sad za 2020. godinu sa stanjem na dan 31.12.2020. godine.



PREDSIEDNIK NADZORNOG ODBORA

Dragiša Furdulović
Dragiša Furdulović

ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад
-Скупштина акционара-
Број: 03-504
Дана: 28.04.2021.године

На основу чл.22.Статута ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад од 30.06.2012.године и предлога Надзорног одбора ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад Скупштина акционара ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад, на седници одржаној дана 28.04.2021.године, донела је

О Д Л У К У

о усвајању финансијског извештаја

Усваја се финансијски извештај ХТУП „ПАРК“ АД Нови Сад за период 01.01.2020.. – 31.12.2020. године у целости, према приложеном тексту који је саставни део ове одлуке.



Председник Скупштине



Шекарић Милена

ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад
-Скупштина акционара-
Број: 03-505
Дана: 28.04.2021.године

На основу чл.22.Статута ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, од 30.06.2012.године и предлога Надзорног одбора ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад Скупштина акционара ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, на седници одржаној дана 28.04.2021.године, донела је

О Д Л У К У

о усвајању извештаја ревизора

На основу члана 22. Статута ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, Скупштина ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, усваја извештај ревизора „Крестон МДМ ревизија“ доо из Београда, ул. Таковска бр. 11, за период 01.01.2020 – 31.12.2020. године. Извештај ревизора чини саставни део ове Одлуке.



Председник Скупштине



Шекарић Милена

ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад
-Скупштина акционара-
Број: 03-507
Дана: 28.04.2021.године

На основу чл.22.Статута ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад,од 30.06.2012.године и предлога Надзорног одбора ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад Скупштина акционара ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад, на седници одржаној дана 28.04.2021.године, донела је

ОДЛУКУ

На основу члана 22. Статута ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, Скупштина ХТУП"ПАРК"а.д.Нови Сад, исказани губитак по Финансијском извештају за 2020.годину, покрива на следећи начин:

1. Непокривени губитак из претходног периода у износу од 586.321.892,87 динара, преноси се у наредну пословну годину.
2. Исказани губитак за 2020.годину у износу од 168.530.067,97 динара, преноси се у наредну пословну годину.



Председник Скупштине


Шекарић Милена