

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06149054

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 31.12.2016. 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		689401	712261	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	19	2485	3289	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2485	3289	
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	20	686916	708972	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		28866	28866	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		545432	559480	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		58431	64705	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		45670	47295	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		8517	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			109	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			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		62555	53392	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	21	14464	10024	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		8195	6507	
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		9	9	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		6260	3508	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	22	21501	36721	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		18658	36221	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		2843	500	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	22	3358	3949	
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		605	605	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		605	605	
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	23	22040	1614	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	587	479	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		751956	765653	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	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	26	78842	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	27	87699	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		87699		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		867441	867441	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		867441	798235	
351	2. Губитак текуће године	0423			69206	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		132104	113266	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	28	132104	113266	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		132104	113266	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		22945	51411	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		745802	637570	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	29	47244	57790	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		47244	57790	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	30	31137	29962	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	528112	599462	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		23012	86333	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1268	1137	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		503832	512012	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	32	90510	110340	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	33	14239	12337	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	34560	27659	
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		148895	236594	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		751956	765653	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П. _____

Законски заступник _____

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 сајна 35**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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		374914	234031
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	336074	183306
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		336074	183306
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	38840	50725

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		292485	227169
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1106	897
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	9	40538	25694
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	41426	45296
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	67030	53349
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	45086	34455
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	25141	26051
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	74370	43221
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		82429	6862
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	137	623
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		57	482
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		80	141
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	22225	71025
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		7216	21800
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		15009	49225
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		22088	70402
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	15	7099	9983
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	7786	2574
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		59644	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			56131
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	17	412	1896
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		59232	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			58027
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			11179
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	18	28467	
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		87699	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			69206
	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 сајна 35

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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		87699	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			69206
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	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		87699	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			69206
	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 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	366131	231462
1. Продаја и примљени аванси	3002	352468	175480
2. Примљене камате из пословних активности	3003	57	482
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	13606	55500
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	352135	233764
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	242374	139759
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	84925	55478
3. Плаћене камате	3008	7216	21800
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17620	16727
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13996	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		2302
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1864	1824
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1864	1219
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		605
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1864	1824

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	18838	14146
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	18838	
5. Остале краткорочне обавезе	3030		14146
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10544	11879
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	10544	11879
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8294	2267
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	384969	245608
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	364543	247467
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	20426	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1859
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1614	3473
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	22040	1614
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 01.01.2016. до 31.12.2016. 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	552005	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	552005	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	552005	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	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 дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	552005	4036		4054	

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) дугови салдо рачуна	4055	798235	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	798235	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	69206	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	867441	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	867441	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	

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		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	87699
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	857441	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	87699

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		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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	78842	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	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 дуговој страни рачуна	4123		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 - 85) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	78842	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212		

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

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		4244	246230
	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		4246	246230
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	9636
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	236594
	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		4250	236594
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни 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 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	87699
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	148895
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
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 2016. 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 2016. godine bio je 100 (u 2015. godini 79).

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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 2015. 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 2016. 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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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 2016. 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 2016. 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.

Napomene uz finansijske izveštaje**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

Napomene uz finansijske izveštaje

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 poštenu 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 poštenu 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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 2016.	31. decembar 2015.
EUR	1	123.4723	121.6261
CHF	1	114.8473	112.5230
USD	1	117.1353	111.2468

Napomene uz finansijske izveštaje**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.

Napomene uz finansijske izveštaje**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

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

Napomene uz finansijske izveštaje*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:

	2016	Hiljada dinara 2015
Naziv i sedište kupca		
Najznačajniji – Grad Novi Sad – JP Poslovni proctor, Novi Sad	181.350	181.350
Ostali	42 584	55.030
	223 934	236.380

Rizik likvidnosti

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

Napomene uz finansijske izveštaje

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2015. godina				Hiljada dinara
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja		67.315		67.315
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze		20.477	14.146	34.623
2016. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročne obaveze		5 022	127 082	132 104
Obaveze iz poslovanja	396 084	132 028		528 112
Krat. finan. obaveze	47 244			47 244
Ostale krat. obaveze	90 510			90 510
				797 970

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

Na dan 31. decembra 2015. i 2016. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2016</u>	<u>2015.</u>
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	877 906	950.835
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	22 040	1.61
Neto zaduženost	<u>855 866</u>	<u>949.221</u>
Kapital (iznos ukupnog kapitala)	<u>552 005</u>	<u>552.005</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.55	1.69
Ukupni kapital (Kapital+Neto zaduženost)	<u>1.407.871</u>	<u>1.501.226</u>

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

5.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima i bankama, kao i mogućnosti pribavljanja povoljnih izvora kreditiranja za premošćavanje kritičnih situacija. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu.

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

6. 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	
	2016	2015
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	336 074	183 306
	<u>336 074</u>	<u>183 306</u>

8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Prihodi od premija po osnovu poslovno tehničke saradnje	22 573	31.296
Prihodi od zakupnina	12 116	13.218
Prihodi po osnovu prefakturisanih troškova zakupcima	4 151	6.210
	<u>38 840</u>	<u>50 724</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

9. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Troškovi materijala za izradu i ostalog režijskog materijala	40 538	25.694
Troškovi goriva i energije	41 426	45.296
	<u>81 964</u>	<u>70.990</u>

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	52986	42.387
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9 474	7 521
Troškovi naknada po ugovoru o delu	237	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	471	503
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	234	333
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	3 394	2.466
- otpremnine	177	121
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		
- solidarna pomoć zaposlenom		
- davanja paketića za novu godinu I 8.mart	57	17
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni		
	<u>67 030</u>	<u>53.348</u>

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Troškovi amortizacije	25 141	26.051
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
	<u>25 141</u>	<u>26.051</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA		
Troškovi transporta	205	150
Troškovi PTT usluga	1 524	1 715
Troškovi usluga održavanja	8 915	3.560
Troškovi zakupnine	21 612	18.800
Troškovi reklame i propagande	108	64
Troškovi učešća na sajmu	128	
Troškovi komunalnih usluga	12 529	9 554
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	65	612
UKUPNO	45086	34 455
OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI		
Troškovi zdravstvenih usluga	117	74
Troškovi advokatskih usluga	1 373	1.203
Troškovi izmene programa na računaru	12	12
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		96
Troškovi usluga čišćenja prostorija	372	
Troškovi ostalih usluga	62 447	33.617
Troškovi reprezentacije	1 333	1.105
Troškovi premija osiguranja	1 754	2.086
Troškovi platnog prometa	3 856	1.703
Troškovi poreza i naknada	541	1.168
Troškovi taksa	2 565	2.156
	74 370	77.063

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Prihodi od kamata	57	482
Pozitivne kursne razlike	80	141
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi	1	
	138	623

Napomene uz finansijske izveštaje

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Rashodi kamata:		
- po osnovu kredita	101	21.800
- po osnovu obaveza za porez	208	
- po osnovu zatezних kamata	6 907	
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu		
Negativne kursne razlike	62	86
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	14 947	49.139
Ostali finansijski rashodi		
Ostali finansijski rashodi	22 225	71.025

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Dobici od prodaje opreme	25	
Viškovi	1 971	3.311
Prihodi od smanjenja obaveza	4 412	2.854
Prihodi od naplaćenih šteta	25	
Prihodi po osnovu naknadnog rabata	491	
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	34	3.277
Ostali nepomenuti prihodi	131	541
	7 089	9.983

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Manjkovi	515	968
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	33	44
Troškovi sporova		
Kazne za privredne presteupe i prekršaje	210	
Naknade štete trećim licima	411	
Rashodi iz ranijih godina		
Ispravka potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5 751	
Ostali nepomenuti rashodi	866	1.562
	7 786	2 574

Napomene uz finansijske izveštaje

17. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Prihodi iz ranijih godina		
Rashodi iz ranijih godina	412	1 896

18. ODLOŽENI PORESKI RASHOD I PRIHOD PERIODA

Glavne komponente poreza na dobitak za 2016. i 2015. godinu su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda		25 093
Odloženi poreski prihodi perioda	28 467	

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

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Dobit poslovne godine	59 232	
Gubitak poslovne godine		58 027
Kapitalni dobici/gubici		12 932
Rashodi koji se ne priznaju		26 051
Računovodstvena amortizacija	25 141	32 546
Amortizacija u poreske svrhe	31 380	
Gubitak		51 590
Dobit	52 993	

Napomene uz finansijske izveštaje

19. i 20. STALNA IMOVINA

Promene u toku godine na imovini bile su sledeće:

u hiljadama RSD	Nekretnine, postrojenja i oprema						Nematerijalna ulaganja			
	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Postrojenja i oprema u pripremi	Dela likovne, vajarске i dr. umetnosti	Ukupno	Ulaganja u razvoj tržišta	Poslovni i računovod. softver	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>										
Stanje na dan 01.01.2016	28,866,246.68	937,206,739.08	265,264,310.62	90,308,301.72	109,000.00	8,517,367.92	1,330,271,966.02	248,100.00	5,781,823.59	6,029,923.59
Nove nabavke u toku godine	0.00	0.00	0.00	0.00	943,375.00	0.00	943,375.00	0.00	0.00	0.00
Aktiviranje	0.00	0.00	1,052,375.00	0.00	-1,052,375.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Direkne nabavke u toku godine	0.00	0.00	1,336,882.87	0.00	0.00	0.00	1,336,882.87	0.00	0.00	0.00
Rashodovanje u toku godine	0.00	0.00	-412,202.49	0.00	0.00	0.00	-412,202.49	0.00	0.00	0.00
Stanje na dan 31.12.2016	28,866,246.68	937,206,739.08	267,241,366.00	90,308,301.72	0.00	8,517,367.92	1,332,140,021.40	248,100.00	5,781,823.59	6,029,923.59
<u>Ispravka vrednosti</u>										
Stanje na dan 01.01.2016	0.00	377,726,854.29	200,559,344.58	43,013,072.57	0.00	0.00	621,299,271.44	248,100.00	2,493,094.68	2,741,194.68
Rashodovanje u toku godine	0.00	0.00	-412,202.49	0.00	0.00	0.00	-412,202.49	0.00	0.00	0.00
Amortizacija za 2016. godinu	0.00	14,047,835.07	8,663,678.94	1,625,549.41	0.00	0.00	24,337,063.42	0.00	803,638.30	803,638.30
Stanje na dan 31.12.2016	0.00	391,774,689.36	208,810,821.03	44,638,621.98	0.00	0.00	645,224,132.37	248,100.00	3,296,732.98	3,544,832.98
Neotpisana vrednost 31.12.2016	28,866,246.68	545,432,049.72	58,430,544.97	45,669,679.74	0.00	8,517,367.92	686,915,889.03	0.00	2,485,090.61	2,485,090.61
Neotpisana vrednost 31.12.2015	28,866,246.68	559,479,884.79	64,704,966.04	47,295,229.15	109,000.00	8,517,367.92	708,972,694.58	0.00	3,288,728.91	3,288,728.91

21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016	2015
Zalihe		
- materijal	3 592	4.026
- alat i inventar	4 603	2.481
- roba	9	9
Dati avansi		
- dobavljačima u zemlji	11850	9.241
- dobavljačima u inostranstvu	108	
	11 958	9.241
Ispravka vrednosti datih avansa (napomena 21)	(5 698)	(5.733)
	6 260	3.508
	14 464	10.024

Napomene uz finansijske izveštaje

22. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje		
- JP Poslovni Prostor – u likvidaciji	181.350	181.350
- ostali kupci u zemlji	42.584	55.039
- kupci u inostranstvu	2 843	500
Svega	226 777	236.889
Ispravka vrednosti JP Poslovni Prostor – u likvidaciji	(181.350)	(181.350)
Ispravka vrednosti ostala potraživanja po osnovu prodaje	(23.926)	(18.819)
	21 501	36.720
Druga potraživanja:		
Potraživanja od zaposlenih	1 830	2.221
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	625	114
Ostala potraživanja	903	1.614
	3 358	3.949
	24 859	40.669

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 2016. i 2015. 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)	16 670	207 264	223 934
Ispravka vrednosti	5 107	199 836	204 943
Neto potraživanja	11 563	7 428	18 991

Napomene uz finansijske izveštaje

Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	2 510	333	2 843
Ispravka vrednosti		333	333
Neto potraživanja	2 510		2 510
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)			
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja			
Druga potraživanja (bruto)	1 466	4 531	5 997
Ispravka vrednosti	644	1 995	2 639
Neto potraživanja	822	2 136	3 358

23. GOTOVINA

Gotovina se odnosi na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Tekući (poslovni) račun	16 020	781
Blagajna	910	720
Devizni račun	5 099	113
Ostala novčana sredstva	11	
	<u>22 040</u>	<u>1.614</u>

24. POREZ NA DODATU VREDNOST

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost	587	479
Nerealizovane kursne razlike po osnovu preračuna obaveza na dan bilansa stanja		
Nerealizovani negativni efekti valutne klauzule po osnovu preračuna obaveza na dan bilansa stanja		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
	<u>587</u>	<u>479</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

25. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital HTUP "PARK" AD, Novi Sad, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2015. 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 2016. 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

26. REVALORIZACIONE REZERVE

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Revalorizacione rezerve	78 842	78 842

Napomene uz finansijske izveštaje

27. NERASPOREĐENI DOBITAK/(GUBITAK)

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine		
Dobit		
Gubitak ranijih godina	867 441	798 235
Pokriće gubitka		
Raspodela dobitka osnivačima		
Neto gubitak perioda		69 206
Neto dobit perioda	87 699	
Stanje na dan 31. decembra 2016	779 742	867 441

28. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze po osnovu reprograma sa javnim preduzećima		
JP POSLOVNI PROSTOR,NOVI SAD-GRADSKA UPRAVA (veza: Napomena 34)	63.688	66.996
ELEKTROVOJVODINA DOO NS,NOVI SAD	7.020	8.361
NOVOSADSKA TOPLANA,NOVI SAD	56.375	32.697
ČISTOCA,NOVI SAD	2.696	2.237
VODOVOD I KANALIZACIJA	2.325	2.975
	132 104	113.266

29. 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	
	2016.	2015.
Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine		
- JP POSLOVNI PROSTOR,NOVI SAD-GRADSKA UPRAVA (veza: Napomena 34)	2.757	3.033
- ELEKTROVOJVODINA DOO NS,NOVI SAD	1.267	1.214
- EPS SNABDEVANJE DOO, BEOGRAD	-	10.348
- NOVOSADSKA TOPLANA,NOVI SAD	10.637	5.449
- INFORMATIKA STAN, NOVI SAD	-	214
- ČISTOCA,NOVI SAD	2.246	984
- VODOVOD I KANALIZACIJA	4.650	1.925
Obaveze po pozajmicama osnivača za likvidnost	23.201	32.339
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2.486	2.284
	47 244	57.790

Napomene uz finansijske izveštaje

30. PRIMLJENI AVANSI

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Primljeni avansi:		
- od kupaca u zemlji	15 619	15.748
- od kupaca iz inostranstva	15 518	14.215
	<u>31 137</u>	<u>29.963</u>

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima		
- dobavljači u zemlji	23 012	86.333
- dobavljači u inostranstvu	1 268	1.137
Svega	<u>24.280</u>	<u>87.470</u>

Ostale obaveze iz poslovanja:

HETA REAL ESTATE – ustupljna potraživanja *)	503 605	511.789
Ostale obaveze iz poslovanja	226	223
	<u>503.832</u>	<u>512.012</u>
	<u>528 112</u>	<u>599.482</u>

*) Obaveze prema poveriocu HETA REAL ESTATE 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.

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	4 471	16.908
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	15 698	20.939
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		71
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju		57
Obaveze po osnovu kamata – Poreska uprava	51 008	51.008
Obaveze za dividende	12 200	12.200
Obaveze prema zaposlenima za učešće u dobitku	5 184	5.184
Obaveze prema zaposlenima	239	2.204
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	33	93
Obaveze za članarine	1 677	1.676
	<u>90 510</u>	<u>110.340</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

33. 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	
	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	14 239	12.337
Obaveze za poreze na imovinu	580	580
Obaveze za boravišnu taksu	28 192	21.250
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta	4.037	4.037
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.751	1.792
	<u>48 799</u>	<u>39.996</u>

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 2016. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. 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 RSD 736.252.200,00 što u protivvrednosti na dan 31.12.2016. godine iznosi EUR 5.962.893. 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.

Ostali sporovi: Privredno društvo na dan 31. decembra 2016. godine vodi sudske sporove u kojima obaveze iznose RSD 3.266.390 – ekvivalent EUR 26.454 dok je vrednost sporova koje Privredno društvo vodi protiv svojih dužnika RSD 892.420 – ekvivalent EUR 7.227.

36. HIPOTEKE I ZALOGE

Na ime izvršenja obaveza iz napomene 31, u korist poverioca HETA REAL ESTATE upisana založna izjava – izvršna vansudska hipoteka nad zgradom Hotela „Park“ u Novom Sadu u ulici Novosadskog sajma 35.

Na ime izvršenja obaveza plaćanja po osnovu javnih prihoda, u korist poverioca REPUBLIKA SRBIJA MINISTARSTVO FINANSIJA – PORESKA UPRAVA FILIJALA NOVI SAD upisana založna izjava – izvršna vansudska hipoteka II reda, nad zgradom Hotela „Park“ u Novom Sadu u ulici Novosadskog sajma 35.

Napomene uz finansijske izveštaje

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Dana 26.04.2017. godine Društvo je sačinilo zahtev Gradskoj poreskoj upravi da se u skladu sa Zakonom o poreskom postupku i poreskoj administraciji izvrši otpis zastarelih obaveza po osnovu javnih prihoda kao i otpis pripadajuće kamate na svim računima koji se vode na PIB: 100239050 – HTUP PARK AD. Dana 28.04.2017. godine Grad Novi Sad-Gradska uprava za opšte poslove-Pisarnica potvrđuje prijem podneska zahteva koji je evidentiran pod brojem XXI-435-00003/17-00156, sa naznakom da je neziv organa koji rešava po podnetom podnesku: Gradska poreska uprava, 21000 Novi Sad, Bul. Mihajla Pupina 3, uz navod da ukoliko nadležni organ ne donese rešenje (zaključak) u roku od 30 (odnosno 60) dana od dana prijema podneska, stranka može uložiti žalbu kao da je njen zahtev odbijen, odnosno pokrenuti upravni spor ako žalba nije dopuštena.

DIREKTOR

m.p.

BODIN BUTOROVIĆ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2016. GODINU

HTUP "PARK" AD, NOVI SAD

Novi Sad, Jun 2017. godine

HTUP "PARK" AD, Novi Sad

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA I
REDOVNI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2016. GODINU**

SADRŽAJ

	<i>Strana</i>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-4
Izjava revizora o nezavisnosti	1
Pismo rukovodstva HTPU "PARK" AD, Novi Sad sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju grupe za 2016. godinu	1-2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI HTUP "PARK" AD, Novi Sad za 2016. godinu	
BILANS STANJA	1-6
BILANS USPEHA	1-4
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU	1-2
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	1-2
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	1-10
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1-27
Izjava o usklađenosti redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu	1
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. godinu	1-8



Libra Audit d.o.o.

Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge □ 21000 Novi Sad, Beogradski kej 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA HTUP "PARK" AD, NOVI SAD

**Akcionarima, nadzornom i odboru direktora
HTUP "PARK" AD, Novi Sad**

Uvod

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja "HOTELSKO TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE PARK AKCIONARSKO DRUŠTVO NOVI SAD" Novi Sad, Novosadskog Sajma 35 (u daljem tekstu: HTUP "PARK" AD ili Društvo) na dan 31. decembra 2016. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine, izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregleda značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i za obelodanjivanja izvršena u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

1. Nismo prisustvovali popisu imovine sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine obziroma da je datum popisa prethodio datumu kada smo, saglasno ugovoru, angažovani da izvršimo reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu. S toga nismo bili u mogućnosti da izvedemo zaključke o adekvatnosti sprovedenih procedura popisa imovine, usaglašavanja potraživanja i obaveza putem izvoda otvorenih stavki i priloženih nam izveštaja o rezultatima sprovedenog popisa.
2. Kao što je obelodanjeno u napomeni 22. potraživanja po osnovu prodaje prikazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2016. godine, sadrže potraživanja prema JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji u iznosu od RSD 181.350 hiljada. Revizijom smo konstatovali da je Grad Novi Sad - Gradska uprava za imovinu i imovinsko pravne odnose, uputila 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" br. 70/16) obrazovana Gradska uprava za imovinu i imovinsko-pravne poslove, koja je preuzela poslove i nadležnosti JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji. U postupku confirmiranja salda sa Gradskom upravom za imovinu i imovinsko pravne odnose, iznos navedenog potraživanja nije potvrđen od strane odnosnog gradskog organa. Iznos predmednog potraživanja je u celosti obezvređen putem ispravke vrednosti na teret rashoda u ranijim godinama, iako je JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji u isto verne i poverioc Društava u vrednosti koja na dan 31. decembra 2016. godine iznosi RSD 66.448 hiljada. U postupku confirmiranja salda obaveza Društva prema JP "Poslovni prostor" Novi Sad – u likvidaciji, gradski organ se izjasnio da su iste na dan bilansa iznosile RSD 64.507 hiljada. Ni alternativnim metodama nismo bili u mogućnosti da u potpunosti usaglasimo navedna salda.
3. U postupku confirmiranja salda poreskih obaveza Društva na dan bilansa, a na osnovu Zapisnika poreske uprave o stanju obaveza po osnovu lokalnih javnih prihoda na dan 31. decembra 2016. godine, konstatovali smo da u poslovnim knjigama Društva nisu priznate predmetne obaveze po osnovu glavnice u iznosu od RSD 17.971 hiljada i obaveze po osnovu pripadajućih kamata u iznosu od RSD 22.048 hiljada. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2016. godine, u iznosu od RSD 17.971 hiljada potcenjene obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine, a u iznosu od RSD 22.048 hiljada potcenjene su ostale kratkoročne obaveze – obaveze za kamate. U isto vreme u srazmernom iznosu, precenjen je rezultat poslovanja za 2016. godinu, a potcenjen gubitak ranijih godina. Kumulativno, po predmetnom pitanju, obaveze na dan 31. decembra 2016. godine potcenjene su u iznosu od RSD 40.019 hiljada.
4. U postupku confirmiranja salda poreskih obaveza Društva na dan bilansa, a na osnovu Zapisnika Ministarstva finansija Poreska uprava-Filijala Novi Sad 1 br. 2231-433-12-07862/2017-12A07-18 od 22.06.2017. godine o stanju neizmirenih obaveza po osnovu javnih prihoda (osim po osnovu lokalnih prihoda iz pasusa 3) na dan 31. decembra 2016. godine sa obračunatom kamatom do tog dana, konstatovali smo kumulativnu neusaglašenost u iznosu od RSD 4.697 hiljada, što upućuje na zaključak da su finansijskim izveštajima za 2016. godinu Društva za navedeni iznos manje prikazane obaveze u bilansu stanja i rashodi u bilansu uspeha. U isto vreme za iznos od RSD 4.697 više je prikazan rezultat poslovanja za 2016. godinu.
5. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine prikazane u bilanu stanja na dan 31. decembra 2016. godine, sadrže obaveze za boravišnu taksu u iznosu od RSD 28.191 hiljada. Navedena taksa predstavlja javni prihod jedinice lokalne samouprave - Grad Novi Sad. U postupcima confirmiranja salda sa Gradskom upravom ni alternativnim metodama nismo bili u mogućnosti da potvrdimo iskazano stanje na dan 31. decembra 2016. godine.
6. Kao što je obelodanjeno u napomeni 31. obaveze iz poslovanja prikazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2016. godine, sadrže obaveze prema pravnom licu HETA REAL ESTATE, Beograd, u iznosu od RSD 503.605 hiljada, proistekle iz obaveštenja Hypo-Alpe_Adria Bank AD del.br. 18792/14 od 07.07.2014. godine, 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. U postupku confirmiranja salda, do dana izveštaja nezavisnog revizora nismo primili povretne informacije u usaglašenosti salda na dan 31. decembra 2016. godine.

7. Kao što je obelodanjeno u napomeni 36. na ime izvršenja obaveza iz napomene 31, u korist poverioca HETA REAL ESTATE upisana je založna izjava – izvršna vansudska hipoteka nad zgradom Hotela „Park“ u Novom Sadu u ulici Novosadskog sajma 35. U isto vreme na ime izvršenja obaveza plaćanja po osnovu javnih prihoda, u korist poverioca REPUBLIKA SRBIJA MINISTARSTVO FINANSIJA – PORESKA UPRAVA FILIJALA NOVI SAD upisana je založna izjava – izvršna vansudska hipoteka II reda, nad zgradom Hotela „Park“ u Novom Sadu u ulici Novosadskog sajma 35. Vrednost imovine pod hipotekarnim teretom nije prikazana u finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2016. godine u okviru vanbilansnih pozicija, što nije u skladu sa MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja. Zbog prirode računovodstvenih evidencija, pomoćne knjige osnovnih sredstava, nismo bili u mogućnosti da primereno precizno utvrdimo vrednost imovine koja je premet hipoteke.
8. Društvo do dana Izveštaja revizije nije sastavilo izveštaj o transformnim cenama za 2016. godinu, niti je u sadržaj podnetog poreskog bilansa (obrazac PB-1) i poresku prijavu za akontaciono-konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica za period od 01.01. do 31.12.2016. godine (obrazac PDP) uključilo korekcije za potencijalne efekte po predmetnom osnovu između Društva i povezanih lica. Imajući u vidu navedeno, ograđujemo se od izvođenja zaključaka o potencijalnom nivou uticaja navednog pitanja na prikazani poreski rashod za 2016. godinu.
9. Napomene uz finansijske izveštaje za 2016. godinu nisu u potpunosti sastavljene u skladu sa članom 31. i 32. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS 95/2014 i 144/2014) i zahtevima za obelodanjivanjima opredeljenim odgovarajućim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.
10. Društvo je na dan 31. decembra 2016. godine prikazalo i gubitak iznad kapitala u iznosu od RSD 148.895 hiljada. U isto vreme prema bilansnim podacima kratkoročne obaveze su višestruko (12 puta) veće od obrtno imovine. Takvo stanje ukazuje na postojanje materijalno značajnih sumnji u pogledu mogućnosti društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, te da stoga možda neće biti u stanju da realizuje svoja sredstva i izmiri svoje obaveze u normalnom toku poslovanja.
11. Kao što je obelodanjeno u napomeni 37. događaji nakon datuma bilansa stanja, dana 26.04.2017. godine Društvo je sačinilo zahtev Gradskoj poreskoj upravi da se u skladu sa Zakonom o poreskom postupku i poreskoj administraciji izvrši otpis zastarelih obaveza po osnovu javnih prihoda kao i otpis pripadajuće kamate na svim računima koji se vode na PIB: 100239050 – HTUP PARK AD. Dana 28.04.2017. godine Grad Novi Sad-Gradska uprava za opšte poslove-Pisarnica potvrđuje prijem podneska zahteva koji je evidentiran pod brojem XXI-435-00003/17-00156, sa naznakom da je neziv organa koji rešava po podnetom podnesku: Gradska poreska uprava, 21000 Novi Sad, Bul. Mihajla Pupina 3, uz navod da ukoliko nadležni organ ne donese rešenje (zaključak) u roku od 30 (odnosno 60) dana od dana prijema podneska, stranka može uložiti žalbu kao da je njen zahtev odbijen, odnosno pokrenuti upravni spor ako žalba nije dopuštena. Po navodima rukovodstva, o dana ovog izveštaja rešenje (zaključak) od nadležnog organa nije primljen.

Udržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja i neizvesnosti iznetih u prethodnim pasusima i njihovog kumulativnog efekta na finansijske izveštaje, nismo u mogućnosti i ne izražavamo mišljenje o redovnim godišnjim finansijskim izveštajima HTUP "PARK" AD, Novi Sad na dan 31. decembra 2016. godine, kao ni o rezultatu njegovog poslovanja, tokovima gotovine i promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan.

Skretanje pažnje

Ne modifikujući naše uzdržavanje od izražavanja mišljenja, skrećemo pažnju na sledeće:

- 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 RSD 736.252.200,00 što u protivvrednosti na dan 31.12.2016. godine iznosi EUR 5.962.893. 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. U ostalim sudskim sporovima, privredno društvo na dan 31. decembra 2016. godine vodi sudske sporove u kojima obaveze iznose RSD 3.266.390 – ekvivalent EUR 26.454 dok je vrednost sporova koje Privredno društvo vodi protiv svojih dužnika RSD 892.420 – ekvivalent EUR 7.227.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima. Po našem mišljenju godišnji izveštaj o poslovanju HTUP "PARK" AD za 2016. godinu je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Novi Sad, 27. Juni 2017. godine

**Gordan
Ferenček
265547-111
0965800070**

Digitally signed by Gordan
Ferenček
265547-1110965800070
DN: c=RS, o=LIBRA AUDIT
DOO, cn=Gordan Ferenček
265547-1110965800070,
sn=Ferenček,
givenName=Gordan,
email=gordan@libraaudit.com
Date: 2017.06.28 12:52:01
+02'00'





HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, Novosadskog sajma 35 - Tel/fax: + 381 (0) 21 488 88 88
Tekući račun broj: 165-1280-85 Addiko bank a.d.
PIB: 100239050 MB: 08149054 PDV: 132694860 Trgovinski sud Novi Sad R.U. 1-1292

IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU

Godišnji finansijski izveštaji za 2016. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva HTUP "PARK" AD, Novi Sad

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja:

1. NEBOJŠA MILOVIĆ funkcija u Društvu OSNOVNI AGENCIJA LANA

Novi Sad, 23.06.2017. godine

AGENCIJA ZA KNJIGOVODSTVENE USLUGE
LANA

Milica Nebojša preduzetnik
Kraljeva Petra 1 B-2

Lice ovlašćeno za sastavljanje
godišnjih finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik



**Godisnji izveštaj o poslovanju
za 2016 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 Drušva posluju Hotel Park, Hotel Leopold I i Vila Park.

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

Re d. br.	Ime, prezime i prebivalište	Funkcija
1.	ILIĆ SAŠA, NOVI SAD	Predsednik nadzornog odbora
2.	ALEKSIĆ ALEKSANDRA, NOVI SAD	Član nadzornog odbora
3.	JOKIĆ MILENKO, NOVI SAD	Član nadzornog odbora

ORGANIZACIONA STRUKTURA

1. sektor za ekonomsko finansijske i komercijalne poslove

2. sektor za pravne i opšte poslove

3. sektor hotela i marketinga cine odeljenja:

- recepcija
- kuhinja
- ugostiteljski servis
- odsek smeštaja
- odsek higijene
- odsek vešeraja
- odeljenje tehničkih poslova
- odeljenje za obezbeđenje i video nadzor
- odeljenje marketinga
- hortikultura

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

Rezultat poslovanja	2016	2015
Poslovni prihod	374 914	234 031
Finansijski prihod	137	623
Ostali prihod	7 089	9 983
Ukupni prihod	382 140	244 637
Poslovni rashod	292 485	227 169
Finansijski rashod	22 225	71 025
Ostali rashod	7 786	2 574
Ukupni rashod	322 496	300 768
Ukupan prihod	382 140	244 637
Ukupan rashod	322 496	300 768
Ukupan kapital	552 005	552 005
Dobit/Gubitak	59 644	-56 131
Neto dobitak/Neto gubitak	87 699	-58 027

* u hiljadama din.

FINANSIJSKO STANJE	2016	2015
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupni kapital)0.108	0.1080	-
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit / kapital)	0.1590	-
<ul style="list-style-type: none"> I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze) 	0.0295	0,0019
<ul style="list-style-type: none"> II stepen likvidnosti (obratna sredstva-zalihe/kratk. obaveze) 	0.0645	0,052

	2016	2015
Neto obrtni kapital (obratna imovina – kratkoročne obaveze)	-683 247	-784 178
Cena akcija – najviša i najniža u izveštajnom periodu	1000 RSD	1000 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
Zemljište	Pravo korišćenja	Novi Sad, Nikole Tesle 1a/Novosadskog sajma 35	1 ha 05 a 09m2	28.866.247
Poslovna zgrada	Pravo svojine	Novi Sad, Novosadskog sajma 35	1 ha 90 a 67 m2	395.040.515
Poslovni objekat	Pravo upotrebe	Novi Sad, Antuna Urbana 1	16 a 00 m2	45.669.680
Poslovni objekat	Pravo svojine	Novi Sad, Nikole Tesle 1a	9 a 45 m2	150.391.534

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

- **Zaloge:**

Predmet zaloga	Vrsta zaloga	Vrednost založenog dobra	Založni poverioc
Poslovni prostor zgrade turizma Hotel Park, katarska parcela 7534 ko Novi Sad	Izvršna vansudska hipoteka II reda	149.987.552,64 RSD	Republika Srbija, Ministarstvo finansija i privrede, Poreska Uprava, Filijala Novi Sad
Poslovni prostor turizma V sprat zgrade Hotela Park	Izvršna vansudska hipoteka III reda	40.898.300,81 RSD	JKP „Novosadska Toplana“
Poslovni prostor zgrade turizma Hotela Park	Izvršna vansudska hipoteka I reda	4.400.000,00 CHF	Hypo Alpe Adria Bank

Kvalifikaciona i polna struktura zaposlenih za 2016. godinu

	Žene	Muškarci
NKV	8	1
KV	9	
SSS	39	25
VSS	7	1
VKV	10	

Prosečan broj zaposlenih u toku 2016. godine bio je 100. 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. Ulaganje u zaštitu životne sredine sprovode se i plaćanjem odgovarajućih taksi regulisanih pozitivnim zakonskim propisima.

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

Od dana bilansiranja do dana odobravanja godišnjih finansijskih izveštaja za izdavanje nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje, ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja: promene računovodstvenih politika, pravne forme, najvažnijih dobavljača, broja zaposlenih, ili nekih drugih događaja od značajnog uticaja na finansijski položaj društva

- **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. Strategija razvoja predstavlja i razvoj novih marketinških aktivnosti u cilju osvajanja novih klijenata i pozicija na tržištu.

- **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
2. Naziv ogranka – Vila Park
Šifra delatnosti – 5510 – hoteli i sličan smeštaj
Opština – Novi Sad
Mesto – Novi Sad

- **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 umanjemjem 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 poslovnim 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 2016-u god sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

lice odgovorno za sastavljanje izveštaja
AGENCIJA ZA KNJIGOVODSTVENE USLUGE LANA



Libra Audit d.o.o.

Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge □ 21000 Novi Sad, Beogradski kej 3

HTUP "PARK" AD

**21000 Novi Sad
Novosadskog sajma 35**

Akcionarima, Nadzornom i Odboru direktora

PREDMET: Izjava o nezavisnosti

LIBRA AUDIT DOO NOVI SAD, Beogradski kej 3, MB: 20544864, PIB: 106158996, (u daljem tekstu „preduzeće za reviziju“), zaključilo je Ugovor o obavljanju revizije redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu od 29.05.2017. godine (u daljem tekstu: „Ugovor o reviziji“) sa HTUP "PARK" AD, Novi Sad, Novosadskog Sajma 35, MB: 08149054, PIB: 100239050 (u daljem tekstu: „naručilac revizije“).

Preduzeće za reviziju je izvršilo ugovorenu reviziju u periodu od dana zaključenja ugovora o reviziji do 27. Juna 2017. godine. Revizorski tim koji je bio angažovan sačinjavala su sledeća lica:

- Gordan Ferenček, licencirani ovlašćeni revizor, ključni revizorski partner
- Srđan Milanović, revizor senior, član tima
- Dragoslava Lukić, revizor, član tima

Saglasno odredbama člana 42. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“ broj 63/2013), a prema našim najboljim saznanjima, izjavljujemo sledeće:

1. Preduzeće za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije, niti ima direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod naručioca posla ili sa njim povezanim pravnim licima.
2. Naručilac revizije ili sa njim povezana lica nisu udeličari, ulagači sredstava, niti osnivači preduzeća za reviziju, niti imaju direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod preduzeća za reviziju;
3. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima u ovom angažmanu, nisu akcionari, niti su osnivači naručioca revizije; takođe, nisu angažovani kao promoteri (lobisti), jemci, direktori ili zaposleni kako kod naručioca revizije, tako ni u sa njim povezanim licima;
4. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima nisu srodnici po krvi direktora, većinskog akcionara, niti drugih lica iz rukovodeće strukture kako naručioca revizije, tako i sa njim povezanim licima;
5. Preduzeće za reviziju, ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima, u toku 2016. godine, osim usluga predviđenih Ugovorom o reviziji, nisu vršili druge dodatne usluge naručiocu revizije; i
6. Ne postoje druge povezanosti ili okolnosti koje bi umanjile nezavisnost preduzeća za reviziju, ključnog revizorskog partnera i članova tima u odnosu na naručioca revizije.

Novi Sad, 27. Jun 2017. godine



LIBRA AUDIT DOO NOVI SAD
Gordan Ferenček, direktor



HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, Novosadskog sajma 35 - Tel/fax: + 381 (0) 21 488 88 88
Tekući račun broj: 165-1280-85 Addiko bank a.d.
PIB: 100239050 MB: 08149054 PDV: 132694860 Trgovinski sud Novi Sad R.U. 1-1292

"LIBRA AUDIT" DOO

21000 Novi Sad
Beogradski Kej 3

PREDMET: Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2016. godinu

U vezi sa revizijom godišnjih finansijskih izveštaja HTUP "PARK" AD NOVI SAD (u daljem tekstu: pravno lice) za 2016. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja pravnog lica u skladu sa relevantnim zakonskim okvirom, kao i da li su godišnji finansijski izveštaji u skladu sa posebnim propisima koji uređuju poslovanje pravnog lica, ako je to predviđeno tim propisima; posebna upozorenja i probleme na koje licencirani ovlašćeni revizor želi da ukaže, ali bez izražavanja mišljenja sa rezevom; i mišljenje o uskladenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu, dajemo sledeće izjave i uveravanja.

A. Izjavljujemo sledeće:

- A.1. Redovni pojedinačni finansijski izveštaji pravnog lica za 2016. godinu, koji su priloženi uz ovo Pismo, su konačni i verodostojni. To su oni finansijski izveštaji koji su bili predmet Vaše revizije i koji će biti dostavljeni Skupštini pravnog lica na usvajanje, a zatim, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljeni Agenciji za privredne registre Beograd, Beogradskoj berzi AD Beograd, Komisiji za hartije od vrednosti Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.
- A.2. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2016. godinu, koji je takođe priložen uz ovo Pismo je konačan i verodostojan. To je onaj godišnji izveštaj čiju ste zasnovanost i uskladenost sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2016. godinu razmatrali tokom Vaše revizije, i koji će, zajedno sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2016. godinu, biti dostavljeni Skupštini pravnog lica na usvajanje, a zatim, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljen Agenciji za privredne registre Beograd, Beogradskoj berzi AD Beograd, Komisiji za hartije od vrednosti Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.

B. Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

- B.1. Finansijski izveštaji pravnog lica su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama pravnog lica i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- B.2. Nije nam poznato da je iko od rukovodilaca ili zaposlenih u pravnom licu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumljive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera, ili sumnje u pronevere, koje se odnose na poslovanje pravnog lica.
- B.3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa pravnog lica, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspekcijских i dr. kontrolnih organa.
- B.4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da uticu na istinitost finansijskih izveštaja.

HOTEL PARK



HTUP „PARK“ a.d. Novi Sad, Novosadskog sajma 35 - Tel/fax: + 381 (0) 21 488 88 88
Tekući račun broj: 165-1280-85 Addiko bank a.d.
PIB: 100239050 MB: 08149054 PDV: 132694860 Trgovinski sud Novi Sad R.U. 1-1292

- B.5. Pravno lice je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
- B.6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utice na vrednost sredstava pravnog lica ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.
- B.7. Identifikovali smo sva sredstva kojima pravno lice raspolaze na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
- B.8. Pravno lice ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaze i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
- B.9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
- B.10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.
- B.11. Pravno lice nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku, osim onih koje smo vam stavili na uvid.
- B.12. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili odnose sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit.

Novi Sad, 23.06.2017. godine

Zakonski zastupnik

ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад
-Скупштина акционара-
Број: 03-833
Дана: 27.06.2017.године

На основу чл.22.Статута ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, од 30.06.2012.године и предлога Надзорног одбора Скупштина акционара ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, на седници одржаној дана 27.06.2017.године, донела је следећу

ОДЛУКУ О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

На основу члана 22. Статута ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, Скупштина ХТУП"ПАРК" а.д.Нови Сад, исказану добит по Финансијском извештају за 2016.годину у износу од **87.699.405,62** динара, распоређује на следећи начин:

1. Целокупна остварена добит у износу од **87.699.405,62** динара распоређује се ради покрића губитка исказаног у финансијским извештајима у претходним пословним годинама.



Председник Скупштине


Шекарић Милена

ХТУП "ПАРК" а.д.Нови Сад
-Скупштина акционара-
Број: 03-834
Дана: 27.06.2017.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 27.06.2017.године, донела је

О Д Л У К У

о усвајању финансијског извештаја

Усваја се финансијски извештај ХТУП „ПАРК“ АД Нови Сад за период 01.01.2016.. – 31.12.2016. године у целости, према приложеном тексту који је саставни део ове одлуке.



Председник Скупштине


Шекарић Милена