

Период извештавања:

од

01.01.2013.

до

31.12.2013.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **H.T.U.P. PARK AD**

Матични број (МБ): **08149054**

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

Улица и број: **NOVOSADSKOG SAJMA 35**

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

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

Консолидовани/Појединачни:

Усаојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **MARIJANA VULIN**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021/4-888-888 LOK 602**

Факс: **021/421 911**

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

Презиме и име: **BODIN BUTOROVIĆ**

(особа овлашћена за заступање)

*Получава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

из дан: 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	682.119	728.175
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УДАГАЊА	004	4.896	5.784
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	672.664	705.720
1. Некретнине, постројења и опрема:	006	578.778	611.840
2. Инвестиционе некретнине	007	90.308	90.308
3. Биолошка средства	008	3.578	3.572
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	4.557	16.865
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	4.557	16.865
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	223.026	541.530
I ЗАЛИХЕ	013	14.170	19.029
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	208.856	522.501
1. Потраживања	016	59.300	346.649
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		1.779
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	239	802
5. Порез на додату вредност и актива временско разграничења	020	139.317	173.271
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	905.145	1.289.705
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	19.108	
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	924.253	1.289.705
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	97	67
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	0	400.263
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	552.005	552.005
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	0	50.143
IV РЕБАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	552.005	321.696
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	914.825	792.051
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		0
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	368.160	375.029
1. Дугорочни кредити	114	270.599	375.029
2. Остала дугорочне обавезе	115	97.561	
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	546.676	407.022
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	311.924	77.796
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	128.678	181.829
4. Остале краткорочне обавезе	120	82.633	100.028
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	23.442	44.641
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	0	2.830
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	9.420	7.391
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	924.253	1.289.705
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	97	97



БИЛАНС УСПЕХА

04 01.01.2013. до 31.12.2013.

у хиљдама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	283.343	348.932
1. Приходи од продаје	202	249.079	305.641
2. Приходи од акционарња учинака и робе	203	2.977	3.584
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	31.287	38.167
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	304.453	323.244
1. Набавна вредност продате робе	208	0	3
2. Трошкови материјала	209	67.282	103.675
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	113.709	104.301
4. Трошкови амортизација и резервисања	211	34.022	32.621
5. Остали пословни расходи	212	69.440	62.443
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	0	25.148
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	21.110	
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3.701	494
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	161.669	77.652
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	16.438	18.188
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	293.615	34.437
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	0	6.569
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 + 216 - 215 + 217 - 218)	220	477.468	68.309
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	15.418	3.667
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	0	4.729
B. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	492.672	72.006
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	226		
2. Одложени порески расходи периода	226	2.037	3.011
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примљена послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	0	
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	494.909	75.017
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

У хиљадама динаре

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	254.440	342.199
1. Продаја и примљени аванси	302	203.016	303.990
2. Примљене камате из пословних активности	303	137	48
3. Остали приливи из редовног пословања	304	31.287	36.157
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	323.662	457.677
1. Исплате добављачима и деби аванси	306	96.458	234.989
2. Зараде, накнада зарада и остали лични расходи	307	147.961	137.389
3. Плаћене камате	308	16.284	57.048
4. Порез на добитак	309	7.093	3.394
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	53.766	24.910
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	0	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	89.122	115.362
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	8.142	172.363
1. Продаје акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	315	8.142	172.363
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате на активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	6.794	11.504
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	321	6.794	11.504
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	2.348	160.859
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	0	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	120.782	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	120.782	
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	34.571	45.651
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	34.571	37.919
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		7.738
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	86.211	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		45.651
G. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	363.364	514.658
D. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	363.927	514.732
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	
E. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	563	174
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	802	876
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	0	0
J. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	239	802



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

06 01.01.2013. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основа капитал (група 30 без 30б)	АОП	Остали капитал (рп. 30в)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рп. 32а)	АОП	Резерве (рп. 32г, 32д)	АОП	Резервационе резерве (рачуна 330 и 331)	АОП	Нереализоване добити по основу маржи од вредности (рачуна 32з)	АОП	Нереализоване губици по основу маржи од вредности (рачуна 32з)	АОП	Нерасподиљени добитак (група 34)	АОП	Губици по вредности капитала (група 36)	АОП	Остале резерве саставна одеља удели (рп. 33г, 33д)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+10+11+12)	АОП	Губици по вредности капитала (група 36)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	552605	414	427	440	453	50.143	406	473	482	585	7.736	518	531	544	600.000	557										
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454		467	480	493	506		519	532	545												
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455		468	481	494	507		520	533	546												
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	552005	417	430	443	456	50.143	409	482	495	598	7.736	521	534	547	600.000	560										
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457		470	483	496	509		522	535	548	121.000	561										
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458		475	488	497	510		523	536	549	7.736	562										
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	552005	420	433	446	459	50.143	412	485	498	511		534	537	550	480.263	563										
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460		473	486	499	512		525	538	551												
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461		474	487	500	513		526	539	552												
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	552005	423	436	449	462	50.143	415	488	501	514		537	540	553	480.263	564										
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463		478	491	502	515		538	541	554	480.263	567										
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	50.143	427	490	503	516		539	542	555												
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	552005	426	439	452	465		478	491	504	517		540	543	556												



I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	HOTELSKO – TURISTIČKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE „PARK“ AD NOVI SAD
	Sedište i adresa	NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35
	Matični broj	08149054
	PIB	100239050
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.hotelparkns.com finansije@hotelparkns.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 78346/2005 OD 05.08.2005.
4.	Delatnost (šifra i opis)	5510 – HOTELI I SLIČAN SMEŠTAJ
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2013. godini)	158
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2013)	397

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2013. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2013. godine
1)	BUTOROVIĆ RATKO	491983	89,12670 %
2)	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE ADO	11039	1,99980 %
3)	NOVA AGROBANKA AD	5800	1,05072 %
4)	DZU, DO. PENZ. FONDOM DUNAV	1698	0,30761 %
5)	SELAKOVIĆ MILAN	1048	0,18985 %
6)	VUCICEVIC ZORAN	1041	0,18859 %
7)	IVANOV ALEKSEJ	897	0,16250 %
8)	BERBEROVIĆ JANKO	680	0,12319 %
9)	AB FMI FINASTA	600	0,11 %
10)	ZVEKIĆ ZVONKO	593	0,11 %

8.	Vrednost osnovnog kapitala	552005
----	----------------------------	--------

9.	Broj izdatih akcija	552004
	Broj izdatih akcija - obične	
	ISIN broj	RSHPNSE84532
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	

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

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	EUROAUDIT DOO, BUL. DESPOTA STEFANA 12/V, BEOGRAD
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD

II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2013) – Nadzorni odbor

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	ILIĆ SAŠA, NOVI SAD	SSS, IV STEPEN, PREDSEDNIK NADZORNOG ODBORA, BRECKEY CO		
2.	PAUNOVIĆ NIKOLA, NOVI SAD	VS, VII STEPEN, ČLAN, KANIĆ DOO		
3.	JOKIĆ MILENKO, NOVI SAD	SSS, IV STEPEN, ČLAN, INVEST INŽENJERING DOO		

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2013)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	ZOGOVIĆ MIODRAG, NOVI SAD	SSS, III STEPEN, GENERALNI DIREKTOR		
2.	BUTOROVIĆ BODIN, NOVI SAD	VS, VII STEPEN, DIREKTOR		
3.	MANDIĆ ILIJA, BEOGRAD	VSS, V STEPEN, DIREKTOR OGRANKA		

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--

III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

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

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

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
	Prihodi:	2013.	2012.	2013.	2012.	2013/2012. (indeks)
	Poslovni prihodi	283.343	348.932			0,81
	Finansijski prihodi	3.701	484			0,13
	Ostali prihodi	15.436	18.188			0,84
	Ukupno	302.480	367.064			0,82
	Prihodi od prodaje (delatnosti):					
	Ukupno					
	Prihodi od prodaje (tržišta):					
	Prodaja u zemlji	302.480	367.064			0,82
Prodaja u inostranstvu						
Ukupno						

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
	Rashodi:	2013.	2012.	2013.	2012.	2013/2012. (indeks)
	Poslovni rashodi	304.453	323.244			0,94
	Finansijski rashodi	181.668	77.692			2,33
	Ostali rashodi	293.815	34.437			8,53
	Ukupno	779.936	435.373			1,79
	Poslovni rashodi:					
	Troškovi materijala	87.282	103.676			0,84
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	113.709	104.301			1,09
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	34.022	32.821			1,03
	Ostali poslovni rashodi	69.440	82.443			0,84
	Ukupno	304.453	323.241			0,94

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2013/2012. (indeks)
	Rezultat poslovanja	2013.	2012.	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	0.00	25.148	
	Finansijski dobitak / (gubitak)	(177.967)	(77.208)	2,30
	Ostali dobitak / (gubitak)	(278.379)	(16.249)	222,88
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	(492.872)	(72.006)	6,84
	Porez na dobitak			
Neto dobitak / (gubitak)	(494.909)	(75.017)	6,59	

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2013.	2012.	2013/2012. (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	0,00	5,24	0,00
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0,00	1,98	0,00
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,00	0,00	0,00
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	98,98	61,59	1,60
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,04	0,20	0,20
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	38,20	128,37	0,29	

		Iznos (u hiljadama din.)		2013/2012. (indeks)
		2013.	2012.	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	(337.819)	115.479	

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2013. din.	2012. din.	2011. din.
	Isplaćena dividenda po akciji	0,00	236	0,00

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

		Iznos (u hiljadama din.)		2013/2012. (indeks)
Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)		2013.	2012.	
	MEGA EDEN TRAVEL DOO	27.878	0,00	
	FK VOJVODINA	23.522	28.476	0,82

		Iznos (u hiljadama din.)		2013/2012. (indeks)
Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)		2013.	2012.	
	ELEKTROVOJVODINA	11.668	12.177	0,95
	VODOVOD I KANALIZACIJA	10.159	8.549	1,18

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2013/2012. (indeks)	Razlog promene
	2013.	2012.		
Nematerijalna ulaganja	4.898	5.784	0,84	
Dugoročni finansijski plasmani	4.557	16.665	0,27	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	208.856	522.501	0,39	
Kratkoročne obaveze	546.675	407.022	1,34	
Neto dobitak	(494.909)	(75.017)	6,59	

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

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

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

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

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

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2013.	2012.	2013/2012. (indeks)



IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik:



direktor

U _____, 24.04.2013.



ORGANIMA UPRAVLJANJA DRUŠTVA
HTUP "PARK" AD, Novi Sad

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva HTUP "PARK" AD, Novi Sad (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima 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.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnove za mišljenje

- 1) Kao što je navedeno u Napomeni 21 uz finansijske izveštaje, nematerijalna ulaganja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 4.898 hiljada dinara sadrže iznos od 248 hiljada dinara koji se odnosi na ulaganje u izradu elaborata o razvoju turizma iz 2007. godine za koje nije vršena amortizacija niti 2013. godine i ranijih godina, niti su procenjivana eventualna obezvređenja što nije u skladu sa MRS 38 - nematerijalna ulaganja, MRS 36 - Obezvređenja imovine. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine više iskazana nematerijalna ulaganja u iznosu od 248 hiljada dinara a u bilansu uspeha za period od 01. januara do 31. decembra 2013. godine manje su iskazani ostali rashodi i neto gubitak u istom iznosu.
- 2) Kao što je navedeno u Napomeni 22 uz finansijske izveštaje Investicione nekretnine iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 90.308 hiljada dinara. Društvo nije u skladu sa obelodanim računovodstvenom politikom odmeravanja investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja u skladu sa MRS 40 - investicione nekretnine paragraf 56 i MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema, investicione nekretnine umanjilo za ispravku vrednosti u visini obračuna te amortizacije, ni u 2013. godini i ranijim godinama. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte koje bi na finansijske izveštaje imali obračun akumulirana amortizacija 2013. godine i ranijih godina kao i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.
- 3) Kao što je navedeno u Napomeni 23 uz finansijske izveštaje, Dugoročni finansijski plasmani iskazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 4.557 hiljada dinara odnose se na kratkoročne plasmane od čijeg dospeća za naplatu je prošlo godinu i više dana i naplata je neizvesna. Nije izvršeno obezvređenje odnosno plasmana putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su, u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine iskazani ostali dugoročni finansijski plasmani precenjeni za iznos od 4.557 hiljada dinara a u bilansu uspeha podcenjeni su ostali rashodi i neto gubitak u istom iznosu.
- 4) Kao što je navedeno u Napomeni 23 uz finansijske izveštaje, Zalihe iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 14.170 hiljada dinara sadrže date avanse ostalim pravnim licima u zemlji, koji nisu realizovani u periodu dužem od jedne godine od dana plaćanja. Nije izvršeno obezvređenje datih avansa putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 3.659 hiljada dinara precenjene zalihe, a u bilansu uspeha za 2013. godinu potcenjeni su ostali rashodi. U isto vreme za navedeni iznos podcenjen je neto gubitak tekućeg perioda.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

- 5) Potraživanja prikazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine sadrže potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 240 hiljada dinara, potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 1.182 hiljada dinara i druga potraživanja u iznosu od 4.980 hiljada dinara koja nisu naplaćena u periodu dužem od godine dana od dana dospeća i čija je naplata neizvesna. Nije izvršeno obezvređenje ovih potraživanja putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 6.402 hiljada dinara precenjena potraživanja, a u bilansu uspeha za 2013. godinu potcenjeni su ostali rashodi. U isto vreme za navedeni iznos podcenjen je neto gubitak za 2013. godinu.
- 6) U finansijskim izveštajima za 2013. godinu nije izvršeno priznavanje dugoročnih rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih obzirom da je rukovodstvo Društva procenilo da njihov potencijalni nivo nije od materijalnog značaja u odnosu na finansijske izveštaje.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, **osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom**, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj HTUP "PARK" AD, Novi Sad na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- Radi obezbeđenja urednog izmirivanja obaveza po odobrenom kreditu od 13.11.2012. godine, »Hypo alpe adria banka« ad Beograd je uspostavila izvršnu vansudsku hipoteku na nepokretnoj imovini u vlasništvu Društva. Vrednost predmetne imovine Društvo nije odmerilo i priznalo u okviru vanbilansne aktive i pasive.
- Društvo poslednjih godina ostvaruje gubitke, a akumuliran gubitak iznad kapitala na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 19,108 hiljada dinara. Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,89, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 570.920 hiljada dinara, što otežava održavanje likvidnosti. Pored toga, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 465.139 hiljada dinara. Navedeni uslovi ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti u smislu nastavka poslovanja Društva po načelu stalnosti pravnog lica.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Ostala pitanja

1. Reviziju finansijskih izveštaja prethodne godine obavio drugi revizor – "Nova revizija" d.o.o. Novi Sad, koji je u svom izveštaju od 13.03.2013. godine izrazio mišljenje sa rezervom. Društvo je u toku 2013. godine svoje poslovne evidencije korigovalo za rezerve izražene u mišljenju revizora.
2. 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 2013. 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 je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd 22. April 2014. godine

+ Licencirani ovlašćeni revizor,

EuroAudit
d.o.o.
BEOGRAD
dr Milovan Filipović

ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG DRUŠTVA I KOMISIJI ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd: 22.04.2014. godine

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2013. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između HTUP „Park“ a.d. Novi Sad (u daljem tekstu „Društvo“) i „EUROAUDIT“ d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2013. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2013. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2013-31.12.2013. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 10.04.2014. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2013. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2013. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II OCENA EFIKASNOSTI FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA INTERNE KONTROLE

- a) Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i statuta, angažovalo lice za za poslove unutrašnjeg nadzora, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Na osnovu testiranja aktivnosti koje je obavljala lice za za poslove unutrašnjeg nadzora, mišljenja smo da funkcionisanje interne kontrole zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i poštovanju zakonskih propisa.
- b) Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo. 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. Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu Društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima. Društvo je izloženo finansijskom riziku s obzirom da ne raspolaže neto obrtnim fondom (nedostatak 323,649 hiljada dinara, gde su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine). Istovremeno društvo je izloženo riziku likvidnosti s obzirom da dugoročna imovina uvećana za zalihe nema adekvatne dugoročne izvore finansiranja i da se 99% finansira iz kratkoročnih izvora na dan bilansa što upućuje da sa ovakvom strukturom izvora društvo neće biti u mogućnosti da održava likvidnost u dužem periodu. Pored toga, društvo je insolventno, nema dovoljno imovine da izmiri obaveze.

III ZAVRSNE NAPOMENE

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,



dr Milovan Filipović

ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG DRUŠTVA I KOMISIJI ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd: 22.04.2014. godine

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2013. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između HTUP „Park“ a.d. Novi Sad (u daljem tekstu „Društvo“) i „EUROAUDIT“ d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2013. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2013. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2013-31.12.2013. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 10.04.2014. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2013. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2013. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II OCENA EFIKASNOSTI FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA INTERNE KONTROLE

- a) Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i statuta, angažovalo lice za za poslove unutrašnjeg nadzora, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Na osnovu testiranja aktivnosti koje je obavljala lice za za poslove unutrašnjeg nadzora, mišljenja smo da funkcionisanje interne kontrole zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i poštovanju zakonskih propisa.
- b) Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo. Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima. 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. Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu Društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima. Društvo je izloženo finansijskom riziku s obzirom da ne raspolaže neto obrtnim fondom (nedostatak 323,649 hiljada dinara, gde su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine). Istovremeno društvo je izloženo riziku likvidnosti s obzirom da dugoročna imovina uvećana za zalihe nema adekvatne dugoročne izvore finansiranja i da se 99% finansira iz kratkoročnih izvora na dan bilansa što upućuje da sa ovakvom strukturom izvora društvo neće biti u mogućnosti da održava likvidnost u dužem periodu. Pored toga, društvo je insolventno, nema dovoljno imovine da izmiri obaveze.

III ZAVRSNE NAPOMENE

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,

Licencirani ovlašćeni revizor,

dr. Milovan Filipović



HTUP "PARK" AD NOVI SAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. 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 2013. godine bio je 157 (u 2012. godini 202).

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 i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), 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.

Navadena odstupanja obuhvataju sledeće:

- u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine na računima vremenskih razgraničenja iskazani su neto efekti obračunate ugovorene valutne klauzule, kao i neto efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu preračuna dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan 31. decembra 2013. godine i iz ranijih godina, koji nisu dospeli za plaćanje na dan 31. decembra 2013. godine,

Napomene uz finansijske izveštaje

- u bilansu uspeha za 2013. godinu na račune prihoda i rashoda prenet je srazmerni iznos razgraničenih efekata po osnovu obaveza i potraživanja dospelih u 2013. godini, dok su efekti ranije razgraničenih obračunatih valutnih klauzula, odnosno kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza koji dospevaju u 2014. godini i kasnije ostali razgraničeni na pozicijama vremenskih razgraničenja u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine,

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

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. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2012. 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 2013. godinu odobreni su od strane generalnog direktora na osnovu odluke od 28.02.2013. godine. 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).

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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 2014. 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 2013. godinu.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po faktornoj 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 faktornoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3.5. Rashodi materijala i robe

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

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

3.6. Troškovi pozajmljivanja

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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 otudi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

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

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

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

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

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

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

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

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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	05,0 – 10,0
Električni aparati	07,0 – 18,0
Računarska oprema	15,0
Telekomunikaciona oprema	7,0
Putnička motorna vozila	15,0

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

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

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

3.9. Investicione nekretnine

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

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

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

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

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

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

3.11. Zalihe

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

3.12. Potraživanja

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

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

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

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

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

3.13. 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2013.	31. decembar 2012.
EUR	1	114,6421	113,7183
CHF	1	93,5472	94,1922
USD	1	83,1282	86,1763

3.14. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

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

3.15. 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.

3.16. 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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

Društvo kao zakupodavac***Finansijski zakup***

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

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

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

3.17. 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.

3.18. 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.

3.19. 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 (8%), odnosno (10%) po izmenam Zakona o PDV-u iz

Napomene uz finansijske izveštaje

2013. godine i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.20. 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.

3.21. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

3.22. 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Hiljada dinara Obaveze	
	2013.	2012.	2013.	2012.
EUR			52.007	54.226
USD				
CHF			360.799	393.151
			412.806	447.377

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa CHF.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na CHF.

Unose se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

	2013.		Hiljada dinara 2012.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
CHF	(41.281)	41.281	(44.738)	44.738
	(41.281)	41.281	(44.738)	44.738

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

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.

Tokom 2013. i 2012. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	395.014	789.442
	<u>395.014</u>	<u>789.442</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	780.027	522.501
	<u>780.027</u>	<u>522.501</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene. U tabeli se uzima 10% od zbira podnaslova varijabilne kamatne stope sredstava i obaveza i izračunava razlika finansijskih sredstava i obaveza.

	2013.		Hiljada dinara 2012.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	3.950	(3.950)	7.894	(7.894)
Finansijske obaveze	(7.800)	7.800	(5.225)	5.225
	<u>(3.850)</u>	<u>3.850</u>	<u>2.669</u>	<u>(2.669)</u>

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:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Naziv i sedište kupca		
Najznačajniji – Grad Novi Sad – JP Poslovni proctor, Novi Sad	181.350	164.797
Ostali	57.452	52.737
	<u>238.802</u>	<u>217.534</u>

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:

2013. godina	Hiljada dinara			Ukupno
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	
Dugoročni krediti	142.207		270.599	412.806
Obaveze iz poslovanja	152.184		97.552	249.736
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	17.532			17.532
	311.923		368.151	680.074
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	72.348		375.029	447.377
Krat. finan. obaveze				
Obaveze iz poslovanja				
Ostale krat. obaveze	5.448			5.448
	77.796		375.029	452.825

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

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

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 2013. i 2012. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Zaduženost (dugoročne i kratkoročne obaveze)	919.778	782.051
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	(239)	(802)
Neto zaduženost	<u>919.539</u>	<u>781.249</u>
Kapital (iznos ukupnog kapitala)	<u>475.800</u>	<u>480.263</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	1.93	1.63
Ukupni kapital (Kapital+Neto zaduženost)	<u>1,395,339</u>	<u>1,261,512</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.

6. 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.

6.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Napomene uz finansijske izveštaje

6.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

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

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

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

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

7. 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.

8. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- prihodi od prodaje robe	0	3
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	249.079	306.638
- prihodi od aktiviranja učinaka I robe	2.977	
	<u>252.056</u>	<u>306.641</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Prihodi od premija po osnovu poslovno tehničke saradnje	13.506	16.212
Prihodi od zakupnina	13.970	19.055
Prihodi po osnovu prefakturisanih troškova zakupcima	3.811	2.900
	<u>31.287</u>	<u>38.167</u>

10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2013. godini iznosi 0 RSD 0 (2012. godina: RSD 3 hiljada) i uključuje nabavnu vrednost prodate robe u prometu.

11. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Troškovi materijala za izradu	39.282	53.710
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2.792	7.151
Troškovi goriva i energije	45.208	44.815
	<u>87.282</u>	<u>103.676</u>

12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	83.950	80.547
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.483	14.445
Troškovi naknada po ugovoru o delu	923	1.580
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	517	217
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	1.952	2.402
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	4.060	4.440
- otpremnine	723	291
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		
- solidarna pomoć zaposlenom	821	379
- stipendije i krediti učenicima i studentima		18
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni	7.280	
	<u>113.709</u>	<u>104.301</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012. 2009
Troškovi amortizacije	34.022	49.131
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		1.058
	34.022	50.189

14. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Troškovi transporta	412	627
Troškovi PTT usluga	2.730	3.687
Troškovi usluga održavanja	4.598	11.155
Troškovi zakupnine	23.571	27.370
Troškovi reklame i propagande	789	2.042
Troškovi sajмова		1
Troškovi zdravstvenih usluga	126	157
Troškovi advokatskih usluga	539	762
Troškovi izmene programa na računaru		
Troškovi komunalnih usluga	12.539	14.491
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		24
Troškovi ostalih usluga	10.543	8.411
Troškovi reprezentacije	4.216	5.103
Troškovi premija osiguranja	2.059	2.405
Troškovi platnog prometa	1.901	2.684
Troškovi poreza i naknada	1.544	1.403
Troškovi članarina	188	234
Troškovi taksa	3.685	1.887
Troškovi oglasa I štampe		
Ostali troškovi		
	69.440	82.443

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Prihodi od kamata	137	48
Pozitivne kursne razlike	108	404
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	3.456	32
Ostali finansijski prihodi		
	3.701	484

Napomene uz finansijske izveštaje

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Rashodi kamata:		
- po osnovu kredita	28.672	36.981
- po osnovu obaveza za porez	110.915	
- po osnovu zatezних kamata	8.345	15.590
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu		
Negativne kursne razlike	332	908
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	33.404	24.003
Ostali finansijski rashodi		210
Preneti ranije razgraničeni negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika koji se odnose na obaveze i potraživanja dospelih na dan bilansa stanja (Napomena 21)		
Ostali finansijski rashodi	181.668	77.692

17. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Dobici od prodaje opreme		2.752
Viškovi	6.130	6.643
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi od smanjenja obaveza	5.379	3.930
Prihodi od naknadenih šteta	199	754
Prihodi po osnovu naplaćenih kazni	58	78
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	631	
Naknadno primljeni rabati	11	
Prihodi od ukidanja rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	2.943	3.056
Ostali nepomenuti prihodi	15.436	18.188

Napomene uz finansijske izveštaje

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	48	17.566
Manjkovi	2.645	2.101
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	95.778	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	101	150
Troškovi sporova		
Kazne za privredne prestupe i prekršaje		62
naučne, sportske i verske namene, za zaštitu životne sredine	20	40
Rashodi iz ranijih godina	104	118
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	193.375	12.585
Ostali nepomenuti rashodi	1.744	1.815
	<u>293.815</u>	<u>34.437</u>

19. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Prihodi iz ranijih godina	18.897	204
Rashodi iz ranijih godina	(34.313)	(3.901)
	<u>(15.416)</u>	<u>(3.697)</u>

20. PORESKI RASHOD PERIODA

Glavne komponente poreza na dobitak za 2013. i 2012. godinu su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	(2.037)	(3.011)
Odloženi poreski prihodi perioda		
Poreski rashod perioda	<u>(2.037)</u>	<u>(3.011)</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Dobitak/gubitak poslovne godine	(494.909)	(75.017)
Kapitalni dobitci/gubici	(19.108)	
Rashodi koji se ne priznaju	95.778	
Računovodstvena amortizacija	34.022	32.821
Amortizacija u poreske svrhe	(36.461)	(35.064)
Oporeziva dobit		
Poreska osnovica		
Obračunati porez		
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva		
Porez po umanjenju		

Odložena poreska sredstva i obaveze

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

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Stanje 01. januara	7.391	4.380
Povećanje u toku godine u korist odloženih poreskih prihoda	2.037	3.011
Smanjenje u toku godine na teret odloženih poreskih rashoda		
	9.428	7.391

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

Napomene uz finansijske izveštaje

21. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene u toku godine na nematerijalnim ulaganjima bile su sledeće:

	U hiljadama RSD			
	Licence za softver	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno nematerijalna ulaganja
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2013.	1.324	248	5.434	7.006
Prenos sa pripreme na licence			(5.343)	(5.343)
Prenos sa pripreme na grad.objekte			(91)	(91)
Nove nabavke	5.343			5.343
Rashodovanje	(1.166)			(1.166)
Stanje 31. decembra 2013.	5.501	248	0	5.749
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2013.	(1.222)			(1.222)
Amortizacija za 2013. godinu	(764)			(764)
Rashodovanje	1.135			1.135
Sadašnja vrednost				
31. decembra 2012.	102	248	5.434	5.784
31. decembra 2013.	4.650	248	0	4.898

Iznos od RSD 91 prenet sa nematerijalnih ulaganja u pripremi na gradevinske objekte (druga tabela) rezultiraće povećanjem nabavne vrednosti Gradevinskog objekta u sledećoj tabeli, pa će samim tim sa Sredstava u pripremi biti odneto manje za isti iznos.

Napomene uz finansijske izveštaje

22. NEKRETNINE I OPREMA

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

	U hiljadama RSD					
	Zemljišta i građevinski objekti	Višego- dišnji zasadi	Oprema/lik	Sredstva u pripremi	Ukupno nekretnine i oprema	Investi- cione nekretnine
Nabavna vrednost						
Stanje 01. januara 2013.	756.483	3.578	266.297	60.744	1.087.102	90.308
Nove nabavke			451		451	
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi	54.211		5.850	(59.971)	91	
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa			(163)	773	936	
Ostala povećanja						
Stanje 31. decembra 2013.	810.694	3.578	272.435	0	1.086.706	90.308
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2013.	(311.613)		(160.072)		(471.684)	
Amortizacija za 2013. godinu	(15.609)		(17.279)		(33.258)	
Otuđivanje i rashodovanje	475		117		592	
Stanje 31. decembra 2013.	326.747		177.604		504.350	
Sadašnja vrednost						
31. decembra 2012.	444.872	3.578	97.679	60.744	606.873	90.308
31. decembra 2013.	483.947	3.578	94.831	0	582.356	90.308

U cilju obezbeđenja urednog vraćanja dugoročnih kredita (napomena 26) izvršeno je uknjiženje založnog prava – hipoteke nad nekretninama Privrednog društva u korist "Hypo Alpe-Adria bank" a.d., Beograd.

Stavka Ukupne nekretnine, postrojenja i oprema ne sadrže stavku Višegodišnji zasadi u Bilansu Stanja, te je ista stavka posebno iskazana, što se vidi u prethodnoj Tabeli.

Napomene uz finansijske izveštaje

23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica		
"Privredna banka" a.d., Novi Sad	19	19
"Karić banka" a.d., Beograd		1
"Varadin" d.o.o., Petrovaradin	38	38
	<u>57</u>	<u>58</u>
Ostali dugoročni plasmani		
GP "Dijagonala" d.o.o., Novi Sad		12.108
"Hacijenda" d.o.o., Bačka Palanka	4.557	4.557
	<u>4.557</u>	<u>16.665</u>
Ispravka vrednosti	<u>(57)</u>	<u>(58)</u>
	<u>4.557</u>	<u>16.665</u>

24. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Zalihe		
- materijal	3.595	5.371
- alat i inventar	2.477	2.944
- roba	9	16
	<u>6.081</u>	<u>8.331</u>
Dati avansi		
- dobavljačima u zemlji	8.467	14.688
- dobavljačima u inostranstvu	94	98
	<u>8.561</u>	<u>14.786</u>
Ispravka vrednosti datih avansa (napomena 21)	<u>(472)</u>	<u>(4.088)</u>
	<u>8.089</u>	<u>10.698</u>
	<u>14.170</u>	<u>19.029</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

	hiljada dinara
	31. decembra 2013.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih	6.072
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0
5. Roba (neto)	9
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	6.081

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	4.485	4.080	8.565
Ispravka vrednosti	51	421	472
Dati avansi, neto	4.434	3.659	8.093

Potraživanja po osnovu datih avansa iskazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 8.089 RSD hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD 1.750 hiljada, odnosno nije usaglašeno 21 % navedenih potraživanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

25. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Potraživanja po osnovu prodaje		
- kupci u zemlji	239.869	210.976
- kupci u inostranstvu	725	593
	240.594	211.569
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.182	1.182
	241.776	212.751
Ispravka vrednosti potraživanja (Napomena 22)	(199.607)	
	42.169	
Druga potraživanja:		
Potraživanja od zaposlenih	3.041	36.536
Potraživanja od većinskog vlasnika po osnovu:		71.306
- isplaćenih obaveza prema poveriocima u ime i za račun većinskog vlasnika		
Potraživanja po osnovu ugovora o jemstvu od:		
- "Fk Vojvodina"	80	19.910
Potraživanja od drugih pravnih lica za plaćene obaveze	21.025	4.394
Ostala potraživanja	2.985	1.752
	27.131	133.898
	69.300	346.649

Potraživanja po osnovu prodaje i iz specifičnih poslova iskazana na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 241.776 RSD hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD 199.607 hiljada, odnosno nije usaglašeno 82% navedenih potraživanja.

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 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

Napomene uz finansijske izveštaje

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)	57.800	181.002	238.802
Ispravka vrednosti	17.540	181.000	198.540
Neto potraživanja	40.260	2	40.262
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	485	240	725
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	485	240	725
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	1.182	1.182
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	1.182	1.182
Druga potraživanja (bruto)	22.150	4.980	27.130
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	22.150	4.980	27.130

Napomene uz finansijske izveštaje

26. GOTOVINA

Gotovina se odnosi na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Tekući (poslovni) račun	8	97
Blagajna	231	642
Devizni račun		3
Devizna blagajna menjacnice		60
	<u>239</u>	<u>802</u>

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Porez na dodatu vrednost	470	852
Nerealizovane kursne razlike po osnovu preračuna obaveza na dan bilansa stanja		
Nerealizovani negativni efekti valutne klauzule po osnovu preračuna obaveza na dan bilansa stanja	138.839	171.767
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	8	651
	<u>139.317</u>	<u>173.270</u>

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

	Efekti valutnih klauzula		Efekti kursnih razlika	
	2013.	2012.	2013.	2012.
Stanje 01. januara	171.767	188.252		389
Razgraničeni negativni efekti u toku perioda				
Prenos razgraničenih efekata na finansijske rashode (Napomena 10)	(32.928)	(27.180)		(389)
Stanje 31. decembra.	<u>138.839</u>	<u>161.072</u>		

Napomene uz finansijske izveštaje

28. ISPRAVKA VREDNOSTI

	U hiljadama RSD		
	Dati avansi	Potraživanja	Ukupno
Stanje na početku godine	4.088	6.558	10.646
Ispravke u toku godine na teret rezultata	368	193.375	193.743
Otpisi	3.984	1.393	5.377
Stanje na kraju godine	<u>472</u>	<u>198.540</u>	<u>199.012</u>

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital HTUP "PARK" AD, Novi Sad, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od RSD 552.005 hiljada, obuhvata akcijski kapital.

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

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

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

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

	Aksijski 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
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0
e) po drugim osnovama	0	(76.205)
Stanje 31.12. tekuće godine	552.005	475.800

Napomene uz finansijske izveštaje

30. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Zakonske rezerve	0	7.933
Druge rezerve	0	42.210
	<u>0</u>	<u>50.143</u>

31. NERASPOREĐENI DOBITAK/(GUBITAK)

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

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
	Gubitak	Dobitak/ Gubitak
Stanje na početku godine	(75.017)	7.738
Gubitak ranijih godina	(51.331)	
Pokriće gubitka (Napomena 24)	50.143	
Raspodela dobitka osnivačima		(7.738)
Učešće zaposlenih u dobitku		
Neto gubitak perioda	<u>(494.909)</u>	<u>(75.017)</u>
Stanje na dan 31. decembra 2013.	<u>(571.114)</u>	<u>(75.017)</u>

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja, iskazana u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od RSD 0 hiljada..

Napomene uz finansijske izveštaje

33. DUGOROČNI KREDITI

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

	Valuta Oznaka	Iznos	U hiljadama RSD	
			2013.	2012.
Dugoročni krediti u zemlji od:				
- "Hypo Alpe-Adria bank" a.d., Beograd				
- ugovor broj L 20-139/09	EUR		0	370
- ugovor broj L 20-333/09	EUR		0	2.215
- ugovor broj L 20-432/11	CHF	2.892.643,83	270.599	326.957
- ugovor broj L 20-433/11	EUR		0	45.487
Ukupni dugoročni krediti	CHF		270.599	375.029
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
	CHF			
- ugovor br.L 20-139/09 Hypo	EUR	11.916,83	1.366	1.725
- ugovor br.L 20-333/11 Hypo	EUR	41.733,12	4.784	4.429
- ugovor broj L 20-432/11	CHF	964.214,60	90.200	66.194
- ugovor broj L 20-433/11	EUR	400.000	45.857	0
			142.207	72.348

Obaveze po dugoročnim kreditima u zemlji u iznosu od RSD 270.599 hiljada na 31. decembar 2013. godine obuhvataju obaveze prema "Hypo Alpe-Adria bank" a.d, Beograd, po sledećim ugovorima :

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

- Ugovor o dugoročnom kreditu br.L 20-333/09 od 07.jula 2009.godine ,kojim je odobren iznos od EUR 1.250.000,00 uz kamatnu stopu 3-mesečni EURIBOR plus 8,00 % godišnje.

Otplata kredita se vrši u jednakim mesečnim ratama od kojih prva dospeva za naplatu 31.januara 2010.godine a poslednja 31.jula 2014.godine . Namena kredita je za kupovinu i izgradnju objekta –za zakup zemljišta.

Napomene uz finansijske izveštaje

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

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

34. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Obaveze po osnovu reprograma sa javnim preduzećima	97.551	0
	<u>97.551</u>	<u>0</u>

35. 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	
	2013.	2012.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	142.207	72.348
Deo ostalih dugoroč.obaveza koji dospevaju do jedne god.	152.184	
Obaveze po osnovu pozajmice sredstava za potrebe likvidnosti Privrednog društva	17.533	5.448
	<u>311.924</u>	<u>77.796</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Primljeni avansi:		
- od kupaca u zemlji	4.989	8.567
- od kupaca iz inostranstva	10.830	31.915
	<u>15.819</u>	<u>40.482</u>
Obaveze prema dobavljačima		
- dobavljači u zemlji	108.587	135.654
- dobavljači u inostranstvu	3.488	5.017
- dobavljači za nefakturisanu robu	559	553
	<u>112.634</u>	<u>141.224</u>
Ostale obaveze iz poslovanja:		
- ostale nepomenute obaveze iz poslovanja	223	223
	<u>223</u>	<u>223</u>
	<u>128.676</u>	<u>181.929</u>

Obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije, iskazane na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od RSD 15.819 hiljada nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD 3.200 hiljada, odnosno nije usaglašeno 20 % pomenutih obaveza.

Obaveze prema dobavljačima, iskazane na dan 31. decembra 2010. godine u iznosu od RSD 112.634 hiljada nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD 24.800 hiljada, odnosno nije usaglašeno 22 % pomenutih obaveza.

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	23.774	17.784
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	19.528	59.753
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	74	105
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	57	63
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	15.160	2.669
Obaveze za dividende	12.201	12.201
Obaveze prema zaposlenima za učešće u dobitku	5.184	5.184
Obaveze prema zaposlenima	4.621	526
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	521	416
Obaveze za članarine	1.513	1.325
	<u>82.633</u>	<u>100.026</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

38. 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	
	2013.	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.367	28.828
Obaveze za porez iz rezultata		2.630
Obaveze za poreze na imovinu	580	580
Obaveze za boravišnu taksu	15.215	11.196
Naknada za korišćenje građevinskog zemljišta	4.037	3.540
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.243	497
Pasivna vremenska razgraničenja		
	<u>23.442</u>	<u>47.271</u>

39. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

40. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	U hiljadama RSD	
	2013.	2012.
- Obaveze za tuđu povratnu ambalažu	97	97
	<u>97</u>	<u>97</u>

41. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**41.1. SPOROVI U TOKU**

Privredno društvo na dan 31. decembra 2013. godine vodi sudske sporove u kojima obaveze iznose RSD 12.359 hiljada – ekvivalent EUR 107.801,39 dok je vrednost sporova koje Privredno društvo vodi protiv svojih dužnika RSD 1.588 hiljada – ekvivalent EUR 13.853,90.

41.2. DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima iznose 0 hiljada RSD (2012. Godine 0 hiljade RSD), a drugim pravnim licima 7.003 hiljada RSD (2012. godine – 0 hiljada RSD).



DIREKTOR

BODIN BUTOROVIĆ

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Bodin Butorović".

HTUP "PARK" a.d. Novi Sad
21 000 Novi Sad
Ul. Novosadskog sajma br.35
Broj : 03 – 238
Datum: 27.02.2014.godine

Na osnovu čl.43. Statuta HTUP "PARK" a.d. Novi Sad, direktora Preduzeća, je dana 27.02.2014.godine, d o n e o sledeću :

O D L U K U

- I. Odobrava se finansijski izveštaj za 2013. godinu u HTUP " PARK" AD NOVI SAD.
- II. Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostavljeno :

1. EFS
2. Arhiva



Gen. direktor

Butorović Bodin
Butorović Bodin

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

Napomena *:

Godišnji finansijski izveštaj Htup "park" ad Novi Sad za 2013. godinu je odobren i prihvaćen 27.02.2014. od strane generalnog direktora i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre 28.02.2014. godine.

Godišnji finansijski izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara), a takođe nije doneta ni odluka o pokriću gubitka. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja.



Direktor

[Handwritten signature]



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о билансу

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	HTUP PARK AD				
Матични број	08149054	ПИБ	100239050	Општина	NOVI SAD
Место	NOVI SAD		ПТТ број	21000	
Улица	NOVOSADSKOG SAJMA		Број	35	

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обавезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.				
Назив					
Општина					
Место			ПТТ број		
Улица			Број		

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	55118663 - LANA BIRO ZA KNJIGOVODSTVENE USLUGE				
Место	NOVI SAD				
Улица	NARODNOG FRONTA			Број	25
E-mail	ZORICA@AGENCIJALANA.CO.RS				
Телефон	021/2320-620				

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име	BODIN
Презиме	BUTOROVIĆ
ЈМБГ	0803991800110



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

Naziv : HTUP PARK AD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

BILANS STANJA



7005022302081

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		882119	728175
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		4898	5784
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		672664	705726
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		578778	611840
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		90308	90308
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		3578	3578
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		4557	16665
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		4557	16665
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		223026	541530
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		14170	19029
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		208856	522501
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		69300	346649
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		0	1779
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		239	802

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgrančenja	020		139317	173271
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		905145	1269705
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		19108	0
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		924253	1269705
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		97	97
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		0	480263
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		552005	552005
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		0	50143
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		552005	121885
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		914825	782051
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		368150	375029
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		270599	375029
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		97551	0
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		546675	407022
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		311924	77796
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		128676	181929
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		82633	100026
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgrančenja	121		23442	44641
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	2630

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		9428	7391
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		924253	1269705
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		97	97

U _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : HTUP PARK AD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

BILANS USPEHA



7005022302098

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		283343	348392
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		249079	306641
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2977	3584
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		31287	38167
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		304453	323244
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	3
51	2. Troskovi materijala	209		87282	103676
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		113709	104301
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		34022	32821
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		69440	82443
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	25148
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		21110	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3701	484
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		181668	77692
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		15436	18188
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		293815	34437
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		477456	68309
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		15416	3697

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		492872	72006
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		2037	3011
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		494909	75017
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : HTUP PARK AD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022302104

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	234440	342195
1. Prodaja i primljeni avansi	302	203016	303980
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	137	48
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	31287	38167
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	323562	457577
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	98458	234996
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	147981	137369
3. Placene kamate	308	16264	57048
4. Porez na dobitak	309	7093	3334
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	53766	24810
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	89122	115382
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	8142	172363
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	8142	172363
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	5794	11504
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	5794	11504
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	2348	160859
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	120782	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	120782	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	34571	45651
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	34571	37913
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	0	7738
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	86211	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	45651
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	363364	514558
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	363927	514732
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	563	174
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	802	976
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	239	802

U _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : HTUP PARK AD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022302128

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

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

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

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije (udeli (racun 037.237))	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	7738	518		531		544	609886
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	7738	521		534		547	609886
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	121885	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	7738	523		536		549	7738
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	121885	537		550	480263
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	121885	540		553	480263
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	480263	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	50143	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	552005	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	19108
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	19108

U _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Ali Bet

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

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

Naziv : HTUP PARK AD

Sediste : NOVI SAD, NOVOSADSKOG SAJMA 35

STATISTICKI ANEKS



7005022302111

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	157	202

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	7006	1222	5784
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	5343	XXXXXXXXXXXX	5343
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	6600	XXXXXXXXXXXX	6229
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	5749	851	4898
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1178059	472333	705726
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	451	XXXXXXXXXXXX	451
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1494	XXXXXXXXXXXX	33513
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1177016	504352	672664

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	6072	8315
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	9	0
13	4. Roba	619	0	16
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	8089	10698
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	14170	19029

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

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

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

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

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	40988	211589
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	128676	181929
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	199	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	20144	24526
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	104257	285196
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	62268	58597
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	6827	7505
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	14855	14445
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	0	7738
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	920	1156
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	37353	44170
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	416487	838831

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	45208	42815
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	83950	80547
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	13483	14445
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1441	1797
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	14835	7512
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	44521	59374
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	23571	27370
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	34022	32821
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2059	2405
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1901	2684

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	188	234
555	15. Troškovi poreza	665	1544	1403
558	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	147931	52570
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	147931	52570
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	28671	36981
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	20	40
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	591276	415568

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	0	3
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	137	48
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	2
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	137	53

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	172418	191673
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	1915	43823
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	35487	63078
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	138846	172418
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 26.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja


Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Налог за уплату

уплатилац

HTUP PARK AD

износ

4.000,00

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

рачун примаоца

840-29775845-87

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

позив на број

09-08149054