

Хотел "Нови Сад"
ПИБ: 101704400
МБ : 08149011
Шифра делатности :55110

**НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
НА ДАН
31 .12. 2008. ГОДИНЕ**

У Новом Саду;

Хотел" Нови Сад"

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

1.1. ОСНИВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Предузеће ХУП ” НОВИ САД ” АД пословало је од 1989. године у саставу ХТРП “ ВАРАДИН ”, а из ХТРО “ ВАРАДИН ” издвојило се у самостално предузеће 01.08.1989. године.

Предузеће је 1991. године ушло у процес приватизације и регистровано је као акционарско друштво чији је већински власник друштвени капитал.

У октобру 2005. године предузеће је продато на аукцију. Запосленима је подељено бесплатних акција у износу 30% друштвеног капитала, а 70% друштвеног капитала је продато.

ХУП “ НОВИ САД ” АД након тога има следеће власнике акција:

1. Конзорцијум физичких лица - 49.287.000,00 односно 55,377 %
2. Мањински акционари - 39.658.000,00, односно 44,558 %
3. Акцијски фонд - 58.000,00 динара, тј. 0,065 %

По Уговору о купопродаји конзорцијум физичких лица је био у обавези да изврши докапитализацију у износу 8.395.000,00 динара, од чега је у 2005. години извршено 7.800.000,00 динара, а у 2006. години 595.000,00 динара те је укупан износ од 8.395.000,00 динара уписан други круг акција тако да акцијски капитал износи 97.398.000,00 динара.

- промена правне форме -

Кроз Агенцију за привредне регистре заведена под бројем БД 123994/08 дана 06.08.2008. године и извршена је промена правне форме Друштва тј. Друштво је из Акционарско Друштво прешло у Друштво са ограниченом одговорношћу. Акцијски капитал је у истој вредности од 97.398.000,00 претворен у уделе са својинском структуром:

- Јован Пејчћ 35,53 %
- Драган Јанковић 29,04 %
- Јуко Хемија 12,60 %
- Ариоус Лимитед 22,83 %

укупно: 100%

Дана 17.02.2009. године на основу уговора о преносу удела закљученог између Пејчћ Јована и Јанковић Драгана, кроз Агенцију за привредне регистре заведена је промене удела по решењу број БД 146494/2008 тако да је на дан 31.12.2008. године, структура власништва удела следећа:

- Јован Пејчћ 35,00 %
- Јанковић Драган 29,57 %
- Јуко Хемија 12,60 %
- Ариоус Лимитед 22,83 %

укупно: 100 %

Основна делатност предузећа је пружање услуга смештаја, хране и пића. По извештају Републичког завода за статистику РЈР шифра делатности је 55110. Порески идентификациони број предузећа је 101704400.

1.2.ОРГАНИЗАЦИЈА И УПРАВЉАЊЕ

Предузеће има следеће органе управљања :

- Скупштина
- Управни одбор
- Извршни одбор
- Надзорни одбор
- Директор

Лице овлашћено за заступање од 2008.године је Милосављевић Ненад.

Седиште предузећа је Нови Сад,Булевар Јаше Томића 1.

Матични број предузећа је 08149011.

Правна форма:отворено акционарско друштво

Пословни рачуни се воде код следећих банака:

- Ерсте банка
- Металс банка
- Континентал банка
- Интеза банка
- Мердијан банка

По подацима из годишњег рачуна за 2008. годину предузеће је разврстано у средње правно лице.

2.РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

2.1. ОСНОВЕ ЗА ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Финансијси извештаји су приказани у прилогу и састављају се у складу са:

- рачуноводственим прописима домицилне државе
- МСФИ и МРС
- рачуноводственим политикама предузећа.

Рачуноводственим прописима регулисано је састављање финансијских извештаја на следећи начин: прописима је регулисано приказивање обавезног контног оквира за предузећа,као и облик и садржина рачуноводственог извештаја - образац Биланса стања,Биланса успеха,Извештај о променама на капиталу,Биланс токова готовине и Статистички анекс.

Финансијски извештаји састављају се у хиљадама динара домицилно важећим на дан билансирања, а приказани су у формату прописаном Правилником о обрасцима и садржини позиција у обрасцима финансијских извештаја за предузећа, садруге и предузетнике(С1.Гласник РС број 114-06).

2.2. ОСНОВЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Рачуноводствене политике предузећа су регулисане Правилником о рачуноводству. Значајне рачуноводствене политике које су усвојене у напоменама уз Финансијски извештај износимо у следећем тексту овог извештаја.

БИЛАНС СТАЊА

2.2.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Нематеријална улагања садржана су у новчаном облику као што су гоодвил, патенти, лиценце, концесије, фрашизе, улагања у развој производње нових производа, ауторска права, улагања у туђе некретнине, опрему и постројења.

Нематеријална улагања почетно се вреднују по основама набавне цене или цене коштања. Нематеријална улагања подлежу обрачуну амортизације. Амортизација почиње да се обрачунава наредног месеца у односу на месец завршетка улагања. Основицу за обрачунавање чини набавна вредност и отписује се путем пропорционалне стопе амортизације у року од 5 година, осим улагања чије је време коришћења утврђено уговором и гоодвил који се отписује у року од 20 година.

2.2.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у предузеће, када набавна вредност или цена коштања тог средства поуздано може да се утврди и за које се очекује да ће користити дуже од једне године.

Почетно вредновање некретнине, постројења и опреме врши се по набавној вредности увећаној за све зависне трошкове.

Трошкови сервисирања, одржавања и поправки не повећавају вредност опреме већ представљају расход периода.

Некретнине, постројења и опрема отписују се на терет расхода путем амортизације и то системским током њиховог корисног века трајања применом пропорционалних стопа амортизације.

У складу са начелом признавања трошкова МРС 16, у вредност некретнине, постројења и опреме укључују се сви трошкови који настају накнадно као резултат доградње средстава, замене неког дела или сервисирање средстава, уколико то накнадно улагање омогућаује правном лицу да оствари будућу економску корист у износу који је већи од онога који би остварио да није било накнадних улагања и замене постојећих.

Вредност дела, трошкова демонтаже старих и монтаже нових, уколико су нераскидиво везани за некретнину, постројење или опрему, имају исти корисни век, као и некретнине, постројења и опрема у целини те се обрачунава групна амортизација тј. увећава се вредност некретнине, постројења или опреме за трошкове улагања.

Књиговодствену вредност делова који се замењују не искњижавати јер ти делови немају резидуалну вредност, расходовани су и не могу се користити ни у које сврхе.

2.2.3. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАН

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказује се учешће у капиталу зависних правних лица, повезаних правних лица и других правних лица, дугорочне хартије од вредности расположиве за продају, дугорочни кредит у земљи и иностранству и остали дугорочни пласмани.

Дугорочни финансијски пласмани представљају средства која се приликом почетног признавања мере по набавној вредности, а касније по њиховој поштеној вредности.

2.2.4. ЗАЛИХЕ МАТЕРИЈАЛА И РОБЕ

У финансијском књиговодству вредносно се воде стања набавке, трошење и продаја материјала и робе по набавној вредности.

Алат и инвентар који није респорећен у основна средства отписује се једнократно стављањем у употребу.

Обрачун излаза, односно продаја залиха, врши се по методу просечне цене. Просек се израчунава приликом сваке наредне промене.

2.2.5. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања врше се на основу појединачно сагледане документације прихваћене од стране Управног одбора за:

- дугорочне разлике трошкова у гарантном року преко једне године
- обнављањем природних богатстава
- остале вероватне трошкове који ће настати након дужег времена, а односе се на тренутне учинке.

Извршено резервисање се укида у корист прихода када нарасту расходи за које је резервисање извршено.

2.2.6. КРАТКОРОЧНА ПОТРЕЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Краткорочна потраживања чине потраживања од купаца, зависних и повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа робе и услуга.

Почетна потраживања се вреднују по износу продајне вредности умањене за уговорени износ попушта и рабата, а увећава се за обрачун ПДВ.

Доспела потраживања којима је доспео рок од 60 дана испревљају се у целости индиректним отписом.

Директан отпис на терет расхода врши се у случајевим када постоји уверљиви доказ да се потраживање не може наплатити, а на основу одлуке управног одбора.

2.2.7. ТРОШКОВИ ПОЗАЈМЉИВАЊА И ФИНАНСИЈСКИХ ОБАВЕЗА

Трошкови позајмљивања представљају камате и други трошкови који настају у предузећу у вези позајмљивања финансијских средстава.

Трошкови позајмљивања признају се као реходи у периоду у коме су настали.

Финансијске обавезе су обавезе према запосленима и осталим правним лицима, дугорочни кредити, обавезе по дугорочним хартијама од вредности, обавезе по краткорочним кредитима и обавезе према добављачима.

Почетно вредновање финансијских обавеза признаје се по набавној вредности.

Смањење обавеза по основу Закона врши се директним отписивањем.

2.2.8. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи обухватају приходе од редовних активности предузећа и добитке и то: приходе од продаје робе, производа и услуга, приходе од активирања учинака, субвенције, дотације и других прихода.

Добици представљају повећање економске користи и као такви по природи нису различити од прихода.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајних активности предузећа.

У расходе спадају трошкови директног материјала и робе, трошкови осталог материјала, производне услуге резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези, доприноси, зараде и осталимлични расходи.

Губици представљају смањење економске користи, и као такви по природи нису различити од других расхода.

Расходи се признају у периоду у коме настају и директно су повезани са насталим приходима НЕТО позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књиже се и на терет биланса успеха као добици и губици по основу курсних разлика.

2.2.9. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви за валуте на дан 31.12.2008, године који су од значаја за пословање предузећа користе се за прерачун девизних биланса стања и то:

Валута	Средњи курс
USD	62,9000
EUR	88,6010
CHF	59,4040

НАПОМЕНА : ТАБЕЛА БИЛАНСА СТАЊА И БИЛАНСА УСПЕХА ПРИКАЗАНИ СУ У ПРИЛОГУ ОВОГ ИЗВЕШТАЈА

3. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

БИЛАНС СТАЊА

3.1. Основна средства и нематеријална улагања исказана су по набавној вредности и све набавке у току 2008. године, набавке укључују све издатке који се признају у складу са МРС 16.

Амортизација нематеријалних улагања некретнине и опреме врши се по пропорционалном методу, а за набавку у 2008. години амортизација почиње да се рачуна у наредном месецу.

Вредност некретнина, постројења и опреме односе се на:

-у хиљадама динара-

	Набавна вред.	Исправка вред.	Садашња вред.	Структура ос.кап
Земљиште	10	0	10	0,01 %
Грађевин. објект	175875	112151	63724	81,88 %
Опрема	31561	17477	14094	18,11 %
Укупно	207446	129628	77818	100 %

Као што се из прегледа види претежни део вредности средстава се односи на грађевинске објекте 80,11 %, док је учешће опреме 19,88 % у укупној садашњој вредности.

Опис промене	Земљиште		Грађевински објекти		Опрема		Укупно	
	Наб.вр.	Исп.вр.	Наб.вр	Исп.вр	Наб.вр.	Исп.вр.	Наб.вр.	Исп.вр.
Стање 01.01.2008	10		180177	107857	31633	13677	211810	121534
Нова наб.до 31.12.2008			268		417		685	
Расходи и мањак са 31.12.2008								
Продаја са 31.12.2008			-4570	-110	-489	-488	-5059	-598
Амортиза.са 31.12.2008				4404		4288		8692
Стање 31.12.2008	10		175875	112151	31561	17477	207436	129628

На дан билансирања предузеће над грађевинским објектима нема хипотеку ни било какве обавезе по основу набавке средстава.

Обрачун амортизације средстава извршена је појединачно за свако основно средство по пропорционалној методи, по стопама прописаним правилником и рачуноводственим политикама.

3.2. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2008 године односе се(у хиљадама) динара:

Опис	2007	2008
Учешће у капиталу осталих правних лица	5	5
Остали дугорочни пласмани	2921	2726
Укупно	2926	2731

Учешће у капиталу осталих правних лица односе се на учешће у капиталу ко Панонске банке у износу од 5 хиљада динара.

Остали дугорочни пласмани у износу од 2731 хиљада динара односе се на дугорочне кредите дате запосленима.

3.3. ЗАЛИХЕ

Структура залиха на дан 31.12.2008. године је следећи (у хиљадама динара) :

Опис	2007	2008
Залихе материјала	1778	2399
Амбалажа у употреби	-	-
Дати аванси	908	903
Укупно	2686	3302

Приликом набавке залихе материјала се вреднују по набавној вредности која укључује и набавке у складу са МРС - 2. Залихе материјала приликом трошења вреднују по методу просечне цене која се утврђује по пријему сваке нове количине материјала.

Дати аванси билансирају се у износу од 903 хиљаде динара

3.4. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Краткорочна потраживања и пласмани на дан 31.12.2008. године односе се (у хиљадама динара):

Опис	2007	2008
Купци у земљи	6165	5281
Купци у иностранству	83	95
Исправка вредности купаца	229	229
Потраживања од запослених	12	-
Краткорочни финансиј. пласмани	376	1204
Укупно	6407	6351

На дан билансирања стања потраживања се односе на купце у земљи за продату робу и услуге.

3.5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

-у хиљадама динара

Опис	2007	2008
Средства на текућем рачуну	10246	2605
Благајна	422	103
Девизни речун	261	230
Укупно	10929	2938

На дан 31.12.2008. године предузеће поседује наведена новчана средства и контролом стања извода није утврђена разлика.

3.6. КАПИТАЛ

Предузеће је уписано у регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре као акционарско друштво са акцијским капиталом од 97.398 хиљада динара.

На крају 2008. године исказан је добитак од 12.228 (у хиљадама) динара ,из чега се плаћа порез на добит у износу од 731 (у хиљадама) динара,исплаћена је аконтација дивиденде у 2008. години у висини од 25.500 (у хиљадама) динара,тако да је остварен губитак у износу од 14.003.

Структура капитала на дан 31.12.2008. године (у хиљадама) динара:

Капитал	31.12.2008
Основни капитал	97.398
Неуплаћени уписани капитал	-
Резерве из добити	27
Нераспоређене добити	
Губитак предходне године	3105
Губитак текуће године	14003
Укупан губитак	17108

Губитак из 2006 је покривен у износу расположиве добити и то 1048 тако да губитак из предходне године износи 3105.

3.7. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

На дан билансирања предузеће има обавезе из пословања према својим добављачима у износу од 10.060 хиљада динара.

Предузеће је на дан билансирања имало обавеза за боравишну таксу од 32 хиљаде динара, које је након истека периода измирило у законском року.

Зараде су редовно обрачунате и исплаћене закључно са децембром тако да нема неизмирених обавеза на групи 45.

4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Биланс успеха	31.12.2008
Приходи од продаје робе и услуга	100.834
Приходи од закупа	795
Приходи од штете	370
Укупно	101.999

4.1.1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијске приходе чине:

- приходи од остварених камата у износу од 64 хиљада динара
- приходи од позитивних курсних разлика у износу од 823 хиљада динара тако да укупно износе 887 хиљада динара.

4.1.2. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остале приходе чине:

- приходи од отписа обавеза од 50 хиљада динара
- вишкови материјала од 130 хиљада динара
- приходи од продаје некретнина у износу од 1483 хиљада динара
- приходи од накнадно одобреног рабата 14 хиљада динара
- приходи из ранијих година 50 хиљада динара
- тако да укупно износе 1727 хиљада динара.

5. РАСХОДИ

Укупни расходи у овом периоду износе 92.385 хиљада динара.

5.1. Пословни расходи остварени су у износу од 89.564 хиљада динара.

5.1.1. Утрошак основног материјала износи 16.639 хиљада динара.

5.1.2. укупан утрошак осталог материјала је 6.405 хиљада динара, а од тога :

- утрошак канцеларијског материјала 417 хиљада динара
- утрошак потрошног материјала 418 хиљада динара
- утрошак горива 1.248 хиљада динара
- утрошак електричне енергије 3.412 хиљада динара
- трошкови грејања хотела 2.461 хиљада динара
- трошкови ситног инвентара и алата 874 хиљада динара
- трошкови ХТЗ опреме 210 хиљада динара
- трошкови резервних делова 319 хиљада динара
- трошкови материјала за текуће инвестиционо одржавање 4.167 хиљада.

5.1.3. Зараде у 2008 години износиле су 34.144 хиљада динара, од чега је БРУТО зарада са све припадајућим порезима и доприносима износила 31.362 хиљада динара.

Остала лична примања износила су 1.230 хиљада динара

Накнаде по ауторским уговорима 1.552 хиљада динара.

5.1.4. Трошкови амортизације за 2008. године износе 8.797 хиљада динара.

5.1.6. Остали пословни расходи остварени су у износу од 16.212 хиљада динара, од чега су:

- трошкови транспортних услуга 1.628 хиљада динара
- услуге за текуће одржавање 1179 хиљада динара
- трошкови закупа 283 хиљада динара
- трошкови рекламе износе 422 хиљада динара
- трошкови сајмова 109 хиљада динара
- трошкови осталих услуга 2270 хиљада динара
- нематеријални трошкови 3.832 хиљада динара
- трошкови репрезентације 3112 хиљада динара
- премије осигурања 1197 хиљада динара
- трошкови банкарских услуга 731 хиљада динара
- трошкови чланарине 188 хиљада динара
- трошкови пореза 535 хиљада динара
- остали трошкови у износу од 692 хиљада динара

5.2. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи чине негативне курсне разлике у износу од 722 хиљада динара и камате у износу од 204 хиљада динара.

5.2. ОСТАЛИ РАСХОД

Остале расходе чине :

- мањак у износу од 35 хиљада динара
- остали трошкови у износу од 36 хиљада динара
- трошкови отписа потраживања 16 хиљада динара
- трошкови донаторства 1089 хиљада динара
- трошкови расхода материјала 718 хиљада динара

6. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

На крају пословне 2008. године остварен је добитљк пре опорезивања од 12.228 хиљада динара, обрачунат порез на добитак 731 хиљада динара, исплаћена међудивиденда са припадајућим порезом тј. у бруто износу у висини од 25.500 хиљада динара тако да по одбитку пореза и међудивиденде остварен је губитак у износу од 14.003 хиљаде динара.

Приликом дизања дивиденде направљена је процена резултата под претпоставком да ће реализација у новембру и децембру бити приближно иста као у октобру. Како је реализација у новембру и децембру остварена испод новог очекивања дошло се у ситуацију да се 54,91 % подигнуте бруто дивиденде не може покрити из добити, те се за тај износ исказује губитак.

У 2009. години међудивиденда се не може подизати док се не покрије губитак.

У Новом Саду; 26.02.2009. г.

ХОТЕЛ "НОВИ САД" Д.О.О.