

HOTELSKO UGOSTITELJSKO PREDUZEĆE "NOVI SAD" AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU, NOVI SAD  
MATIČNI BROJ : 08149011      REGISTARSKI BROJ: 22308149011      PIB:101704400      ŠIFRA DELATNOSTI : 55110  
Ž.R. MEREDIAN BANKA 330-1002686-98      DELTA BANKA : 160-126023-16  
TEL.RECEPCIJA +381 21 442 511      UPRAVA: +381 21 442 944,442 945      FAX: RECEPCIJA +381 21 443 072      UPRAVA +381 21 443 188

**NAPOMENE  
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ  
SA STANJEM NA DAN  
31.12.2006. GODINE**

U Novom Sadu 28.02.2007. godine

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST PREDUZTEĆA

### 1.1. OSNIVANJE PREDUZEĆA

Preduzeće HUP "NOVI ŠAD" AD poslovalo je do 1989.godine u sastavu HTRP"VARADIN", a iz HTRO "VARADIN" izdvojilo se u samostalno preduzeće 01.08.1989.godine.

Preduzeće je 1991.godine ušlo u proces privatizacije i registrovano je kao akcionarsko društvo čiji je većinski društveni kapital.

U oktobru 2005.godine preduzeće je prodato na aukciji. Zaposlenima je podaljeno besplatnih akcija u iznosu 30% društvenog kapitala, a 70% društvenog kapitala je prodato.

HUP "NOVI ŠAD" AD nakon toga ima sledeće vlasnike akcija :

- 1.Konzorcijum fizičkih lica - 49.287.000,00 dinara, odnosno 55,377%
- 2.Manjinski akcionari - 39.658.000,00 dinara, odnosno 44,558%
- 3.Akcijski fond - 58.000,00 dinara, tj. 0,065%.

Po Ugovoru o kupoprodaji konzorcijum fizičkih lica je bio u obavezi da izvrši dokapitalizaciju u iznosu od 8.395.000,00 dinara, od čega je u 2005.godini izvršeno 7.800.000,00 dinara, a u 2006.godini 595.000,00 dinara te je za ukupan iznos od 8.3950.000,00 dinara uvećan kapital koji se vodi na kontu 3100 - kao neuplaćeni a upisani kapital , obzirom da kroz Agenciju za privatizaciju nije registrovan, pa se samim tim ne može ni knjižiti kao povećanje osnovnog kapitala.

Osnovna delatnost preduzeća je pružanje usluga smeštaja, hrane i pića.

Po izveštaju Republičkog zavoda za statistiku RJR šifra delatnosti je 55110.

Poreski identifikacioni broj preduzeća je 101704400.

### 1.2.ORGANIZACIJA I UPRAVLJANJE

Preduzeće ima sledeće organe upravljanja :

- Skupština
- Upravni odbor
- Izvršni odbor
- Nadzorni odbor
- Direktor

Lice ovlašćeno za zastupanje od \_\_\_/\_\_\_/2006.godine je Krajinović Saša.

Sedište preduzeća je Novi Sad, Bulevar Jaše Tomića 1.

Matični broj preduzeća je 08149011.

Pravna forma: otvoreno akcionarsko društvo

Poslovni računi se vode kod sledećih banaka :

- Erste banka
- Metals banka
- Continental banka
- Intesa banka
- Meredian banka

Po podacima iz godišnjeg računa za 2006.godinu preduzeće je razvrstano u srednje preduzeće.

## 2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

### 2.1.OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su prikazani u prilogu i sastavljeni su u skladu sa :

- računovodstvenim propisima domicilne države
- MSFI i MRS
- računovodstvenim politikama preduzeća.

Računovodstvenim propisima regulisano je sastavljanje finansijskih izveštaja na sledeći način : propisima je regulisano prikazivanje obaveznog kontnog okvira za preduzeća, kao i oblik i sadržina računovodstvenih izveštaja - obrazac Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Bilans tokova gotovine i Statistički aneks.

Finansijski izveštaji sastavljaju se u hiljadama dinara domicilno važećim na dan bilansiranja, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Sl.Glasnik RS broj 114-06).

### 2.2.OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike preduzeća su regulisane Pravilnikom o računovodstvu.

Značajne računovodstvene politike koje su usvojene u napomenama uz Finansijski izveštaj iznosimo u sledećem tekstu ovog izveštaja.

## BILANS STANJA

### 2.2.1.NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja sadržana su u novčanom obliku kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, autorska prava, ulaganje u tuđe nekretnine, opremu i postrojenja.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju po osnovama nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije. Amortizacija počinje da se obračunava narednog meseca u odnosu na mesec završetka ulaganja. Osnovicu za obračunavanje čini nabavna vrednost i otpisuje se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom i goodwill koji se otpisuje u roku od 20 godina.

### 2.2.2.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u preduzeće, kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva pouzdano može da se utvrdi i za koje se očekuje da će koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje nekretnine, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za sve zavisne troškove nabavke.

Troškovi servisiranja, održavanja i popravki ne povećavaju vrednost opreme već predstavljaju rashod perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije i to sistemskim tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije.

U skladu sa načelom priznavanja troškova MRS 16, u vrednost nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se svi troškovi koji nastaju prilikom nabavke ili izgradnje nekretnine, postrojenja i opreme, i troškovi koji nastaju naknadno kao rezultat dogradnje sredstva, zamene nekog dela ili servisiranja sredstva, ukoliko to naknadno ulaganje omogućuje pravnom licu da ostvari buduću ekonomsku korist u iznosu koji je veći od onog koji bi ostvario da nije bilo naknadnih ulaganja i zamene postojećih.

Vrednost dela, troškova demontaže starih i montaže novih, ukoliko su neraskidivo vezani za nekretninu, postrojenje ili opremu, imaju isti korisni vek, kao i nekretnina, postrojenje i oprema u celini te se obračunava grupna amortizacija tj. uvećava se vrednost nekretnine, postrojenja ili opreme za troškove ulaganja.

Knjigovodstvenu vrednost delova koji se zamenjuju ne isknižavati jer ti delovi nemaju rezidualnu vrednost, rashodovani su i ne mogu se koristiti ni u koje svrhe.

### 2.2.3.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuje se učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu i ostali dugoročni plasmani.

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti, a kasnije po njihovoj poštenoj vrednosti.

### 2.2.4.ZALIHE MATERIJALA I ROBE

U finansijskom knjigovodstvu vrednosno se vode stanja nabavke, trošenja i prodaja materijala i robe po nabavnoj vrednosti.

Alat i inventar koji nije raspoređen u osnovna sredstva otpisuje se jednokratno stavljanjem u upotrebu.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha, vrši se po metodu prosečne cene. Prosek se izračunava prilikom svake naredne promene.

### 2.2.5.DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja vrše se na osnovu pojedinačno sagledane dokumentacije prihvaćene od strane Upravnog odbora za :

- dugoročne razlike troškova u garantnom roku preko jedne godine
- obnavljanjem prirodnih bogatstava
- ostale verovatne troškove koji će nastati nakon dužeg vremena, a odnose se na trenutne učinke.

Izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda kada narastu rashodi za koje je rezervisanje izvršeno.

#### 2.2.6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda robe i usluga.

Početna potraživanja se vrednuju po iznosu prodajne vrednosti umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećava se za obračun PDV.

Dospela potraživanja kojima je dospeo rok od 60 dana ispravljaju se u celosti indirektnim otpisom.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučajevima kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti, a na osnovu odluke upravnog odbora.

#### 2.2.7. TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA I FINANSIJSKIH OBAVEZA

Troškovi pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi pozajmljivanja finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali.

Finansijske obaveze su obaveze prema zaposlenim i ostalim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti, obaveze po kratkoročnim kreditima i obaveze prema dobavljačima.

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti.

Smanjenje obaveze po osnovu Zakona vrši se direktnim otpisivanjem.

#### 2.2.8. PRIHODI I RASHODI

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke i to : prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, subvencije, dotacija i drugih prihoda.

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

U rashode spadaju troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge rezervisanja, amortizacije, nematerijalni troškovi, porezi, doprinosi, zarade i ostali lični rashodi.

Gubici predstavljaju smanjenje ekonomske koristi, i kao takvi po prirodi nisu različiti od drugih rashoda.

Rashodi se priznaju u periodu u kome nastanu i direktno se povezuju sa nastalim приходima NETO pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjiže se i na teret bilansa uspeha kao dobiti i gubici po osnovu kursnih razlika.

## 2.2.9.DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi za valute na dan 31.12.2006.godine koje su od značaja za poslovanje preduzeća koriste se za preračun deviznih bilansa stanja i to :

Valuta	Srednji kurs
USD	49,1560
EUR	79,0000
CHF	59,9700

NAPOMENA : TABELA BILANS STANJA I BILANS USPEHA PRIKAZANI SU U PRILOGU OVOG IZVEŠTAJA

## 3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

### BILANS STANJA

3.1.Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja iskazana su po nabavnoj vrednosti i sve nabavke u toku 2006. godine, nabavke uključuju sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja nekretnine i opremu vrši se po proporcionalnom metodu, a za nabavke u 2006. godini amortizacija počinje da se računa u narednom mesecu.

Vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odnose se na :

u hiljadama dinara

	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost	Struktura osnovnog kapitala
Zemljište	10	0	10	0,01%
Građevinski objekti	173488	103768	69720	77,03%
Oprema	31120	10340	20780	22,96%
Ukupno	204618	114108	90510	100%

Kao što se iz pregleda vidi pretežni deo vrednosti sredstava se odnosi na građevinske objekte 77,03 %, dok je učešće opreme 22,96 % u ukupnoj sadašnjoj vrednosti.

162311	99799	25640	9633	187961	109432
--------	-------	-------	------	--------	--------

Dinamika promene na osnovnim sredstvima (iskazana u hiljadama dinara)

Opis promene	Zemljište		Građevinski objekti		Oprema		Ukupno	
	Nab.vr.	Ispr.vr.	Nab.vr.	Ispr.vr.	Nab.vr.	Ispr.vr.	Nab.vr.	Ispr.vr.
Stanje 01.01.2006.	10		162311	99799	25640	9633	187961	109432
Nova nabavka do 31.12.2006.			15887		8638		24525	
Rashod i manjak sa 31.12.2006.					-3158	-2862	-3158	-2862
Prodaja sa 31.12.2006.			-4710	-218			-4710	-218
Amortizacija sa 31.12.2006.				4187		3569		7756
Stanje 31.12.2006.	10		173488	103768	31120	10340	204618	114108

Na dan bilansiranja preduzeće nad građevinskim objektima nema hipoteku ni bilo kakve obaveze po osnovu nabavke sredstava.

Obračun amortizacije sredstava izvršena je pojedinačno za svako osnovno sredstvo po proporcionalnoj metodi, po stopama propisanim pravilnikom i računovodstvenim politikama.

### 3.2.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2006.godine odnose se(u hiljadama ) :

Opis	2005	2006
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	290	5
Ostali dugoročni plasmani	3364	3147
Ukupno	3654	3152

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na učešće u kapitalu kod Panonske banke u iznosu od 5 hiljada SCD dinara.

Do promene u odnosu na prethodnu godinu u vezi sa učešćem u kapitalu ostalih pravnih lica došlo je zbog prodaje istog Erste(Novosadske) banke.

Ostali dugoročni plasmani u iznosu od 3147 hiljade SCD dinara odnose se na dugoročne kredite date zaposlenima.

### 3.3.ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2006.godine je sledeća(u hiljadama SCD dinara) :

Opis	2005	31.12.2006.
Zaliha materijala	862	1143
Ambalaža u upotrebi	46	-
Dati avansi	2680	917
Ukupno	3588	2060

Prilikom nabavke zalihe materijala se vrednuju po nabavnoj vrednosti koja uključuje i nabavke u skladu sa MRS-2. Zalihe materijala se prilikom trošenja vrednuju po metodu prosečne cene koja se utvrđuje po prijemu svake nove količine materijala.

Dati avansi bilansiraju se u iznosu od 917 hiljada SCD dinara.

### 3.4. KRATKOROČNA POZAJMLJIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2006.godine odnose se na(u hiljadama dinara) :

Opis	2005	2006
Kupci u zemlji	4338	6894
Ispravka vrednosit kupaca	-1034	-
Potraživanja od zaposlenih	11	12
Kratkoročni finansijski plasmani	4500	673
Ukupno	7815	7579

Na dan bilansiranja stanja potraživanja se odnose na kupce u zemlji za prodau robu i usluge.

### 3.5.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

(u hiljadama dinara)

Opis	2005	2006
Sredstva na tekućem računu	5311	4403
Blagajna	200	569
Devizni račun	1704	320
Ukupno	7215	5292

Na dan 31.12.2006.godine preduzeće poseduje navedena novčana sredstva i kontrolom stanja izvoda nije utvrđena razlika.

### 3.6.KAPITAL

Preduzeće je upisano u registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre kao akcionarsko društvo sa akcijskim kapitalom od 89.003 hiljada SCD dinara.

Ugovorom o prodaji sklopljenim dana 01.11.2005.godine, preduzeće je prodato na aukciji. Zaposlenima je podeljeno besplatnih akcija u iznosu od 30% društvenog kapitala, a 70% kapitala je prodato.

Na kraju 2006.godine iskazan je gubitak od 5.891(u hiljadama) dinara.

Struktura kapitala na dan 31.12.2006.godine(u hiljadama dinara) :

Kapital	31.12.2006.	% učešća
Osnovni kapital	89.003	95,19%
Neuplaćeni upisani kapital	8.395	8,98%
Rezerve iz dobiti	27	0,03%
Neraspoređene dobiti	1969	2,10%
Gubitak tekuće godine	5891	-6,30%
Ukupno	93.503	100%

### 3.7.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na dan bilansiranja preduzeće ima obaveze iz poslovanja prema svojim dobavljačima u iznosu od 11.544 hiljade dinara.

Preduzeće je na dan bilansiranja imalo obaveza za boravišnu taksu od 18 hiljada dinara, koje je nakon isteka izmirilo u zakonskom roku.

Zarade su redovno obračunavane i isplaćivane. Zarada za decembar 2006. godine obračunata je i ukalkulisana u 2006.godini, a isplata za taj mesec je izvršena u januaru 2007.godine, te su ukupne obaveze na grupi 45 u Bilansu stanja 2.318 hiljada dinara.

#### 4.POSLOVNI PRIHODI

Bilans uspeha	31.12.2006.godine
Prihodi od prodaje roba i usluga	72.694
Prihodi od zakupa	633
Prihodi od štete	535
Ukupno	73.862

##### 4.1.1.FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijske prihode čine :

- prihodi od ostvarenih kamata u iznosu od 429 hiljada dinara
- prihodi od pozitivnih kursnih razlika u iznosu od 49 hiljada dinara tako da ukupno iznose 478 hiljada dinara.

##### 4.1.2.OSTALI PRIHODI

Ostale prihode čine :

- prihod od usklađivanja vrednosti potraživanja i pozitivni efekti ugovorene zaštite od rizika u iznosu od 8.034 hiljade dinara
- ostali vanredni prihodi od 876 hiljada dinara
- prihodi od prodaje nekretnina u iznosu od 2190 hiljada dinara

#### 5.RASHODI

Ukupni rashodi u ovom periodu iznose 91.331 hiljada dinara.

5.1.Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 88.662 hiljada dinara.

5.1.1.Nabavna vrednost prodate robe iznosi 7.878 hiljada dinara.

5.1.2.Utrošak osnovnog materijala iznosi 9.425 hiljada dinara.

5.1.3.Ukupan utrošak ostalog materijala je 6.618 hiljada dinara, a od toga :

- utrošak kancelarijskog materijala 460 hiljada dinara
- utrošak potrošnog materijala 232 hiljada dinara
- utrošak goriva 623 hiljada dinara
- utrošak električne energije 1.907 hiljada dinara
- troškovi grejanja hotela 2.330 hiljada dinara
- troškovi vode i kanalizacije 2.503 hiljada dinara
- troškovi sitnog inventara i alata 8.638 hiljada adinara
- troškovi HTZ opreme 622 hiljada dinara
- troškovi rezervnih delova 935 hiljada
- troškovi ostalog materijala 1.356 hiljada dinara
- troškovi materijala za tekuće investiciono održavanje 3.634

5.1.4. Zarade u 2006. godini iznosile su 23.814 hiljada dinara, od čega je BRUTO zarada sa sve pripadajućim porezima i doprinosima iznosila 20.198 hiljada dinara

Prosečna bruto zarada iznosila je 34.233 dinara.

Ostala lična primanja iznosila su 1.707 hiljada dinara.

Naknade po autorskim ugovorima 325 hiljada dinara.

5.1.5. Troškovi amortizacije za 2006. godinu iznose 7.687 hiljada dinara.

5.1.6. Ostali poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 11.613 hiljada dinara, od čega su :

- troškovi transportnih usluga 627 hiljada dinara
- usluge za tekuće održavanje 3.324 hiljada dinara
- troškovi reklame iznose 1.217 hiljade dinara
- troškovi ostalih usluga 3.621 hiljada dinara
- nematerijalni troškovi 538 hiljada dinara
- troškovi reprezentacije 2.764 hiljada dinara
- premija osiguranja 1.399 hiljada dinara
- troškovi bankarskih usluga 397 hiljade dinara
- troškovi članarina 117 hiljada dinara
- troškovi poreza 693 hiljada dinara
- ostali troškovi u iznosu od 537 hiljada dinara

## 5.2. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijske rashode čine negativne kursne razlike u iznosu od 100 hiljada dinara i kamate u iznosu od 44 hiljada dinara.

## 5.3. OSTALI RASHODI

Ostale rashode čine :

- manjak u iznosu od 1.224 hiljada dinara
- ostali troškovi u iznosu od 2.525 hiljada dinara

## 6. REZULTAT POSLOVANJA

Na kraju poslovne 2006. godine ostvaren je gubitak od 5.891 hiljada dinara.

U Novom Sadu, 28.02.2007. godine

ZA HUP "NOVI SAD" AD

