



HOTEL narvik - AD



Kikinda

Tekući računi:

PIB:100579650

160-173661-80

BANCA INTESA AD

335-9078-81

METALS BANKA

Telefoni: 0230/23-910, 424-305, 064/8044200, 064/8044201 faks: 0230/423-306, e-mail:narvikhotel@nadlanu.com

Mesto: Kikinda

Datum: 15.05.2012.

IZJAVA

Ja, Biljana Stepanov kao vd direktora Hotela „Narvik“ a.d. Kikinda, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međusobnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Hotela „Narvik“ a.d. Kikinda.



S. Stepanov

vd direktora, Biljana Stepanov

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2011. godinu
HOTEL "NARVIK" AD
KIKINDA

Beograd, April 2012. godine

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerćijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini
Hotel NARVIK Akcionarsko društvo, Kikinda
Matični broj 8173397

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Hotel NARVIK Akcionarsko društvo, Kikinda (u daljem tekstu NARVIK A.D., Kikinda) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Hotel NARVIK Akcionarsko društvo, Kikinda

Osnov za mišljenje sa rezervom

Prilikom vrednovanja potraživanja od kupaca nije u dovoljnoj meri uvaženo načelo opreznosti, odnosno nije izvršena ispravka vrednosti potraživanja od kupaca. Pomenuta potraživanja su starija od godinu dana i nisu usaglašena na dan 31.12.2011.godine.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje Hotel NARVIK Akcionarsko društvo, Kikinda, na dan 31. decembra 2011. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Kao što je istaknuto u Napomeni 3.20., uvidom u založnu izjavu overenu u Osnovnom sudu u Kikindi 28. oktobra 2010. godine pod brojem OV I br.6209/2010 utvrdili smo da je nad građevinskim objektima Društva konstituisana izvršna vansudska hipoteka I reda u korist "Banca Intesa" ad Beograd. Hipoteka je konstituisana kao sredstvo obezvređenja potraživanja (RSD 1.052.984 hiljada) koja "Banca Intesa" ad Beograd ima prema jednom od akcionara privrednog društva "Promist" doo, N.Sad, po Ugovoru o dugoročnom okvirnom kreditu broj 55-420-1100343.0 od 17. septembra 2010. godine.

Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama Preduzeća u iznosu od RSD 120.997 hiljada, nije usaglašen sa kapitalom evidentiranim u Centralnom registru hartija od vrednosti, usaglašavanje kapitala nije izvršeno ni sa Agencijom za privredne registre

U Beogradu, 06. April 2012. godine

DIJ AUDIT DOO

Jagoda Jovanović

Ovlašćeni licencirani revizor



J. Jovanović

BILANS STANJA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Nap. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
AKTIVA			
A STALNA IMOVINA		116.781	127.164
I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II NEMATERIJALNA ULAGANJA			
III NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	3.1	116.740	125.970
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		116.740	125.970
2. Biološka sredstva			
IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.2	41	1.194
1. Učešća u kapitalu		41	41
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		-	1.153
B OBRTNA IMOVINA		27.391	27.932
I ZALIHE	3.3	847	252
II KRATKOR. POTRAŽ. PLASMANI I GOTOVINA		26.544	27.680
1. Potraživanja	3.4	21.023	26.704
3. Kratkoročni finansijski plasmani	3.5	4.415	-
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.6	8	398
5. Porez na dodatnu vrednost i AVR	3.7	1.098	578
III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
C POSLOVNA IMOVINA		144.172	155.096
D GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
E UKUPNA AKTIVA		144.172	155.096
F VANBILANSNA AKTIVA			
PASIVA			
A KAPITAL	3.8	46.763	32.436
I OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		120.997	120.997
II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III REZERVE			
IV REVALORIZACIONE REZERVE			
V NERASPOREĐENA DOBIT		20.945	6.617
VI GUBITAK		95.179	95.178
VII OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		97.409	122.660
I DUGOROČNA REZERVISANJA			
II DUGOROČNE OBAVEZE			
1. Dugoročni krediti	3.9.1	17.300	20.000
2. Ostale dugoročne obaveze		17.300	20.000
III KRATKOROČNE OBAVEZE	3.9.2	80.109	102.660
1. Kratkoročne finansijske obaveze	3.9.2.1	35.576	49.186
2. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda PVR			341
3. Obaveze iz poslovanja	3.9.2.2	42.646	46.260
4. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	3.9.2.3	1.629	4.588
5. Ostale kratkoročne obaveze	3.9.2.3	258	2.285
IV ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
C UKUPNA PASIVA		144.172	155.096
D VANBILANSNA PASIVA			

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Napom. Broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
A PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I POSLOVNI PRIHODI	3.10	49.961	37.164
1. Prihodi od prodaje		9.034	37.164
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi		40.927	-
II POSLOVNI RASHODI	3.11	34.878	35.272
1. Nabavna vrednost prodane robe		942	3.309
2. Troškovi materijala	3.11.1	5.176	7.828
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	3.11.2	4.896	6.481
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		16.053	8.453
5. Ostali poslovni rashodi	3.11.3	7.811	9.201
III POSLOVNA DOBIT		15.083	1.892
IV POSLOVNI GUBITAK			
V FINANSIJSKI PRIHODI			
VI FINANSIJSKI RASHODI	3.13	871	24
VII OSTALI PRIHODI	3.14	1.090	0
VIII OSTALI RASHODI	3.15	6.394	137
IX DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA	3.16	8.908	1.731
X GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
XI Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja			
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja	3.16	164	
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		8.744	1.731
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda			
Odloženi poreski rashod perioda			
Odloženi poreski prihodi perioda			
NETO DOBITAK		8.744	1.731
NETO GUBITAK			

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u hiljadama RSD

Pozicija	Napomene	Tekuća godina	Prethodna godina
A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti		128.659	36.932
Prodaja i primljeni avansi		30.005	36.932
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		98.654	-
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti			
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		83.620	56.725
Isplate dobavljačima i dati avansi		78.753	50.060
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		3.572	6.481
Plaćene kamate			24
Porez na dobit			
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda		1.295	160
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		45.039	-
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		-	19.793
B: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		30.000	-
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		30.000	-
Primljene kamate			
Primljene dividende			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja			
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
Plaćene kamate			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		30.000	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
C: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		-	20.000
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)			
Ostale dugoročne i katkoročne obaveze			20.000
II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja		75.429	
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		75.429	
Finansijski lizing			
Isplaćene dividende			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			20.000
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		75.429	-
D: SVEGA PRILIV GOTOVINE		158.659	56.932
E: SVEGA ODLIV GOTOVINE		159.049	56.725
F: NETO PRILIV GOTOVINE			207
G: NETO ODLIV GOTOVINE		390	

H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		398	191
I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		8	398

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine**

Opis	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premijsa	Rezerve iz dobiti	Revalorizacione rezerve	Dobit	Gubitak	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 31.12.2010.god.	120.997							6.617	95.178	32.436	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini- povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini- smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	120.997							6.617	95.178	32.436	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini											
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini											
Stanje na dan 31.12. prethodne godine	120.997							6.617	95.178	32.436	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2011.	120.997							6.617	95.178	32.436	
Ukupna povećanja u tekućoj godini								14.328	1	14.328	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini											
Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2011.	120.997							20.945	95.179	46.763	

OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. OSNIVANJE I DELATNOST PREDUZEĆA

1.1. Osnivanje Preduzeća

AD Hotel Narvik je počeo sa radom 26.decembra 1980.godine. Društvo je ušlo u proces vlasničke transformacije u skladu sa Zakonom o svojinskim transformacijama, te je 15.januara 1999 doneta odluka o izdavanju i prodaji akcija. Promena iz deoničkog u akcionarsko društvo izvršena je 18.juna 2000.godine.

Društvo se bavi pružanjem ugostiteljskih i turističkih usluga. Prema rešenju APR-a osnovni kapital ovog društva iznosi:

- upisani novčani kapital iznosi 4.317.982,50 EUR, uplaćen 01.01.2002. godine.

Zakonski zastupnik je Dragan Sablić, JMBG 1007970840034, na funkciji v.d. direktora.

1.2. Delatnost Preduzeća

Osnovna delatnost preduzeća je hoteli i sličan smeštaj. Po izveštaju Republičkog zavoda za statistiku RJR šifra delatnosti je 5510.

1.3. Ostali podaci

Sedište Preduzeća je Kikinda, Trg Srpskih Dobrovoljaca 24.

Matični broj preduzeća je 08173397.

Šifra delatnosti Preduzeća je: 5510.

PIB: 100579650

Broj zaposlenih: 8 .

Hotel Narvik je razvrstano u mala pravna lica.

2. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnova za prikazivanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl. Glasnik" RS 46/06 i 111/09) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja (MSFI) počev od 1.januara 2004.godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike i Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa kontnog okvira za privredna društva, zadruge druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. Glasnik RS",br. 114/2006, 5/2007,119/2008,2/2010).

Svi podaci u Izveštaju dati su u hiljadama RSD, ukoliko drugačije nije naznačeno.

2.1.1. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća

Računovodstvene politike Preduzeća su regulisane Pravilnikom o računovodstvu. Preduzeće je usvojilo novi Pravilnik o računovodstvu prelaskom na primenu međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i pristupilo je primeni međunarodnih standarda. Značajnije računovodstvene politike koje su usvojene u Napomenama uz finansijski izveštaj, su iznete u narednom tekstu ovog Izveštaja.

2.1.1.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (ne predstavljaju fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganje u razvoj proizvodnje novih proizvoda, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja revalorizovanoj stopom rasta cena na malo u Republici.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava narednog meseca u odnosu na mesec završetka ulaganja. Osnovica za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini revalorizovana nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina osim ulaganja čije je korišćenje utvrđeno ugovorom i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina.

2.1.1.2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstva kada je verovatno da će preduzeće ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima, kada se troškovi tog sredstva za preduzeće mogu pouzdano utvrditi i za koje se očekuje da će koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja, opreme vrši se po nabavnoj vrednosti pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti. Naknadna značajnija ulaganja koja produžavaju korisni vek upotrebe proporcionalno uvećavaju nabavnu vrednost i ispravku vrednosti.

Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke i ostalo ne povećavaju vrednost sredstava već predstavljaju rashod perioda.

Revalorizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se po stopi rasta cena na malo u Republici Srbiji.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Obračun amortizacije vrši se primenom proporcionalne metode uz moguće periodično preispitivanje na bazi iskustva.

Za novopribavljene nekretnine, postrojenja i opremu korisni vek trajanja i stopu amortizacije utvrđuje komisija prilikom prijema.

2.1.1.3. Dugoročni finansijski plasmani

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

Dugoročni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koje se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane po njihovim poštenim vrednostima.

2.1.1.4. Zalihe materijala, robe, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

U finansijskom knjigovodstvu vrednosno se vode stanja, nabavke, trošenja i prodaja materijala, rezervnih delova, alata, inventara i robe u skladištu po nabavnoj vrednosti. Roba u prodajnim objektima vodi se u finansijskom knjigovodstvu po prodajnim cenama. Obračun eventualnog odstupanja od stvarnih nabavnih cena vrši se tako da se vrednost izlaza svodi na vrednost po metodi prosečnih cena.

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

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se po mestima i nosiocima troškova u pogonskom knjigovodstvu po planskoj ceni a procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

U cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuju se troškovi materijala i rezervnih delova na osnovu utroška, troškovi bruto zarada zaposlenih na osnovu isplatnih lista zaposlenih na proizvodnji određenih proizvoda ili usluga tj. na osnovu evidencije o broju časova rada tih zaposlenih na pojedinim proizvodima ili uslugama i opšti troškovi proizvodnje uključujući opšte troškove nabavke i tehničke uprave u iznosima neophodnim za vođenje zaliha u stanja i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja ne mogu se uključiti troškovi koji su neuobičajeno visoki zbog nepotpunog korišćenja proizvodnih kapaciteta, niti troškovi uprave, prodaje i marketinga. Vrednost utrošenih sredstava koja čine cenu koštanja prenose se iz finansijskog knjigovodstva prema mestima troškova u pogonsko knjigovodstvo i raspoređuje na nosioce troškova srazmerno planskoj ceni koštanja iz kalkulacije i količini proizvoda.

Neto prodajna vrednost zaliha učinaka utvrđuje se tako što se od fakturne cene na dan bilansa odbiju dažbine i troškovi prodaje i prosečan dobitak po jedinici proizvoda utvrđen kalkulacijom cene koštanja.

Cena koštanja učinaka umanjuje se i za vrednost neekonomičnog trošenja materijala, neefikasnog rada i neiskorišćenog kapaciteta i to procentualno stavljanjem u odnos normiranih i izvršenih ulaganja, normalnog korišćenja kapaciteta i stvarnog korišćenja kapaciteta.

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

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja. Kalo, rastur, kvar i rashod priznaje se do visine određene posebnim propisom a najviše do 2% godišnje.

2.1.1.5. Vremenska razgraničenja

Koja će se vrednost pokazati na aktivnim i pasivnim vremenskim razgraničenjima odlučuje šef računovodstva u okviru zakona.

Upravni odbor preduzeća može donositi pojedinačne odluke o pitanjima u vezi sa vremenskim razgraničenjima.

2.1.1.6. Dugoročna rezervisanja

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

- dugoročne rizike troškova u garantnom roku preko jedne godine,
 - obnavljanje prirodnih bogatstava,
 - ostale verovatne troškove koji će nastati posle dužeg vremena, a odnose se na trenutne učinke.
- Izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda kada narastu rashodi za koje je rezervisanje izvršeno.

2.1.1.7. Katkoročna 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. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na promet. Kratkoročna potraživanja od kupca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Dospeli finansijski plasmani i potraživanja kojima je prošao rok od 60 dana od dana dospeća naplate, odnosno unosa deviza u zemlju, ispravljaju se u celosti indirektnim otpisom.

Dospela potraživanja od dužnika, kojima do dana sa kojim se sastavlja godišnji račun, nije protekao rok od 60 dana od dana dospeća, ispravljaju se indirektnim otpisom u iznosu i procentu na osnovu odluke Direktora preduzeća koja se donosi nakon spoznaje službi preduzeća o postojanju rizika u naplati.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se u slučajevima kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti.

2.1.1.8. Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se grade ili izgrađuju, ne predstavljaju tekući rashod.

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

Početno vrednovanje finansijskih obaveza priznaje se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona vrši se direktnim otpisivanjem.

Posle početnog priznavanja, obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti osim obaveza nastalih po osnovu trgovanja i derivata po osnovu kojih su nastale obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

2.1.1.9. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi.

Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi, doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi, kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim приходima.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

2.2. Odloženi porez na dobitak

Porez na dobit je utvrđen zakonom u visini od 10%.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između sadašnje vrednosti amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjenom u napomeni i sadašnje vrednosti osnovnih sredstava koju priznaju poreski propisi.

2.3. 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 i posebnoj stopi (18% i 8%) i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

2.4. Preračunavanje deviznih iznosa

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na 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 knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

2.5. Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan 31.12.2011. godine koji su od značaja za poslovanje Preduzeća i koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

EUR	104,6409
USD	80,8662

3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS STANJA

3.1. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

Opis	u RSD hiljadama		
	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Zemljište	-	-	-
Gradevinski objekti	472.793	374.500	98.293
Postrojenja i oprema	47.990	39.723	8.267
Osnovna sred. u pripremi	9.989	-	9.989
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	191	-	191
Avansi dati za nekretnine	-	-	-
Ukupno:	530.963	414.223	116.740

U navedenoj vrednosti nekretnina i opreme prikazana je nabavna vrednost, ispravka vrednosti kao i sadašnja vrednost osnovnih sredstava u iznosu od RSD 116.740 hiljade.

Sve nabavke u toku 2011. godine iskazane su po nabavnim vrednostima. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja, nekretnina i opreme vrši se po proporcionalnom metodu, a za nabavke u 2011. godini amortizacija počinje od narednog meseca. Amortizacija počinje da se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu.

Struktura sadašnje vrednosti osnovnih sredstava je:

Opis	U RSD hiljada	
	Iznos	Struktura (%)
Zemljište	-	-
Gradevinski objekti	98.293	84,20
Oprema	8.267	7,08
Osn.sredstva u pripremi	9.989	8,57
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	191	0,16
Avansi dati za nekretnine	-	-
Ukupno:	116.740	100

Kao što se iz pregleda vidi, pretežni deo vrednosti osnovnih sredstava odnosi se na vrednost gradevinskih objekata, 84,20% od ukupne vrednosti.

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2011.godine
za Hotel NARVIK Akcionarsko društvo, Kikinda

Obračunata amortizacija osnovnih sredstava za 2011. godinu iznosi RSD 16.053 hiljada, od čega na građevinske objekte iznosi RSD 11.820 hiljada, na opremu se odnosi iznos od RSD 4.233.

Obračun amortizacije osnovnih sredstava izvršen je pojedinačno za svako osnovno sredstvo po proporcionalnoj metodi, po stopama propisanim Pravilnikom i računovodstvenim politikama.

Primenjene okvirne stope amortizacije u % :

1.Građevinski objekti	2.5
2.Oprema i mašine	10 -15
3.Vozila	10-15
4.Kompjuteri	20-30
5. Ostalo	10 -15

3.2. Učešća u kapitalu

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2011.godina	2010. godina
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	41	41
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	-	-
Ostali dugoročni plasmani	-	1.154
Ukupno:	41	1.195

3.3. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

Opis	u RSD hiljada	
	2011. godina	2010. godina
Materijal	643	229
Roba	-	-
Dati avansi	204	23
Ukupno:	847	252

Materijal je iskazan u vrednosti od RSD 643 hiljada. Dati avansi iznose RSD 204. hiljade.

3.4. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2011. godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2011.god	2010.god
Kupci u zemlji	21.013	22.859
Ostala potraživanja	10	3.845
UKUPNO	21.023	26.704

POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

S obzirom da je nedovoljno da se korisnici izveštaja o reviziji upoznaju sa zbirnim podacima o kupcima, već su im potrebni podaci o kupcima sa većim saldom kako bi ocenili mogućnost naplate potraživanja i preduzeli odgovarajuće upravljačke mere, ti podaci se daju u narednoj tabeli:

u hiljada RSD		
R.br.	Naziv kupca	Iznos
1	Ženski rukometni klub	3.509
2	RTV VK KIKINDA	3.426
3	Dragoljub Udicki	1.108
4	SO Kikinda	2.512

3.5. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011

OPIS	U RSD hiljada	
	2011.godina	2010.godina
Ostali kratko, finan, plasmani	4.415	-
UKUPNO	4.415	-

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011.godine u iznosu od RSD 4.415 hiljada odnose se na pozajmice date preduzećima u zemlji na osnovu sačinjenih ugovora.

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2011.godine
za Hotel NARVIK Akcionarsko društvo, Kikinda

3.6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Vrednosti gotovinskih elemenata i gotovine su prikazane prema sledećem:

Opis	u RSD hiljada	
	2011. godina	2010. godina
Sredstva na tekućem računu	8	398
Blagajna	-	-
Devizni račun	-	-
Ukupno:	8	398

Popis gotovinskih ekvivalenta je izvršen i nije kostatovana razlika u odnosu na knjigovodstvena stanja.

3.7. Aktivna vremenska razgraničenja

Opis	u RSD hiljada	
	2011. godina	2010. godina
PDV	-	98
AVR po osnovu unapred plaćenih troškova	1.098	480
Ukupno:	1.098	578

Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 1.098 hiljada na dan 31.12.2011 odnose se na unapred plaćena premija osiguranja za zgradu hotela.

3.8. Osnovni i ostali kapital

Strukturu kapitala u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine

Opis	u RSD hiljada	
	2011.godina	2010.godina
Osnovni kapital	120.997	120.997
Rezerve	-	-
Neraspoređeni dobitak	20.945	6.617
Revalorizacione rezerve	-	-
Gubitak	(95.178)	(95.178)
U K U P N O	46.764	32.436

3.9. OBAVEZE

Obaveze sa stanjem na dan 31.12.2011.godine iznose RSD 97.409 hiljada, a čine ih:

- Dugoročne obaveze u iznosu od RSD 17.300.hiljada;
- Kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 80.109 hiljada.

3.9.1. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su bilansirani u iznosu od RSD 17.300. hiljada na dan 31.12.2011 godine. Ovaj iznos dugoročnih obaveza odnosi se na dugoročni finansijski kredit AP Vojvodine koji iznosi 17.300.hiljada.

3.9.2. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze odnose se na:

- Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 35.576 hiljada;
- Obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 42.646 hiljada;
- Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 1.887 hiljada.

3.9.2.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 35.576 hiljada odnose se na ostale kratkoročne finansijske obaveze, tj. na pozajmice primljene od pravnih lica u zemlji.

3.9.2.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 42.646 hiljada se odnosi na:

- Primljene avanse u iznosu od RSD 202 hiljade;
- Obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 42.243 hiljada;
- Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 202 hiljada.

Primljeni avansi na dan 31.12.2011. godine iznose RSD 202 hiljada i obaveze za primljene avanse su usaglašene.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2011. godine u iznosu od RSD 42.232 hiljada u celosti se odnose na dobavljače u zemlji.

3.9.2.3. Ostale kratkoročne obaveze

U ostale kratkoročne obaveze svrstali smo:

- Obaveze po osnovu zarada u iznosu od RSD 258 hiljada;
- Obaveze za PDV I druge poreze u iznosu od RSD 1.629 hiljada.

BILANS USPEHA

3.10. Poslovni prihodi

Opis	u RSD hiljada 2011.godina
Prihodi od prod. robe na domaćem tržištu	418
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	8.616
Ostali poslovni prihodi	40.927
UKUPNO	49.961

3.11. Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine:

- Nabavna vrednost prodate robe koja u 2011.godini iznosi RSD 942 hiljada;
- Troškovi materijala u iznosu od RSD 5.176 hiljada;
- Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja u iznosu od RSD 4.896 hiljada;
- Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 16.053 hiljada;
- Ostali poslovni rashodi u iznosu od RSD 7.811 hiljada.

3.11.1. Troškovi materijala

Opis	u RSD hiljada 2011.godina
Troškovi materijala za izradu	1.725
Troškovi ostalog materijala	211
Troškovi goriva i energije	3.240
UKUPNO	5.176

3.11.2. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

Opis	u RSD hiljada 2011.godina
Troškovi bruto zarada i nakn. zarada	3.283
Troškovi doprinosa na zar.i nak.-posl.	601
Troškovi naknada po ugovoru o delu	28
Ostali lični rashodi i naknade	984
UKUPNO	4.896

3.11.3. Ostali poslovni rashodi

Opis	u RSD hiljada
	2011.godina
Troškovi transportnih usluga	663
Troškovi zakupa	58
Troškovi reklame	27
Troškovi istraživanja	1.000
Troškovi ostalih usluga	3.085
Troškovi neproizvodnih usluga	473
Troškovi reprezentacije	365
Troškovi premija osiguranja	158
Troškovi platnog prometa	413
Troškovi članarina	1
Ostali nematerijalni troškovi	1.430
Troškovi poreza	138
UKUPNO	7.811

3.12. Finansijski prihodi

Sa stanjem na dan 31.12.2011.godine nema finansijskih prihoda.

3.13. Finansijski rashodi

Opis	u RSD hiljada
	2011.godina
Rashodi od kamata	871
UKUPNO	871

3.14. Ostali prihodi

Opis	u RSD hiljada
	2011.godina
Dobici od prodaje nemat. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	100
Ostali prihodi	990
UKUPNO	1.090

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2011.godine
za Hotel NARVIK Akcionarsko društvo, Kikinda

3.15. Ostali rashodi

Opis	u RSD hiljada
	2011.godina
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemat.ulaganja, nekretnine, postrojenja	1.154
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	5.040
Ostali nepomenuti rashodi	200
U K U P N O	6.394

3.16. Gubitak ili dobitak

	2011.godina	2010.godina
Dobitak iz redovnog poslovanja	8.909	1731
Gubitak iz redovnog poslovanja		
Dobitak iz posl.koje se obustavlja		
Gubitak posl. Koje se obustavlja	164	
Poreski rashod perioda		
Odloženi pores. rashod perioda		
Odloženi pores. prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslod.		

Dobitak pre oporezivanja u Bilansu Uspeha za 2011. godinu iskazan je u iznosu od RSD 8.909 hiljada (prethodne godine dobitak od RSD 1.731 hiljade). Gubitak poslovanja koji se obustavlja iznosi za 2011.godinu 164. Prema tome, neto dobitak u Bilansu uspeha za 2011. godinu iznosi RSD 8.745hiljada (prethodne godine RSD 1.731 hiljade).

3.17. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem 31.12.2011.godine

3.18. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2011. godine preduzeće je imalo sudskih sporova sa:

- JP Toplana P-13/2011;
- A.S.A P-79/2011;
- Kikinda Ženski rukometni kub P-161/2011;
- Kikinda Ženski rukometni klub P-244/2011;
- Kikinda Ženski rukometni klub P-342/2011;
- AD Banini P-541/2011.

3.19. Transakcije sa povezanim licima

Društvo je tokom 2011.godine imalo transakcije sa povezanim licima kao što sledi:

	2011.godina	2010.godine
Potraživanja		
3D-PROJEKT	1.560	72.010
UKUPNO	1.560	72.010
Obaveze:		
3D-PROJEKT	1.545	310
UKUPNO	1.545	310

3.20. Hipoteke nad osnovnim sredstvima i drugo

Hipoteka data Intesa banci na osnovu založne izjave u iznosu od 1.052.983.962,00 sa rokom vraćanja kredita do 17.9.2013.godine, upisan u listu nepokretnosti br 6687 ko Kikinda.

3.21. Napomene o događajima nastalim nakon termina za koji je sačinjen godišnji račun.

Do dana odobravanja i godišnjeg računa za 2011. godinu u poslovnom životu Preduzeća nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskog izveštaja za 2011. godinu.

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA HOTEL NARVIK AD KIKINDA
01.01.-31.12.2011. GODINE

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja:

OSTVAREN PRIHOD 51.051.000,00

UKUPNI TROSKOVI 42.306.000,00

ISKAZAN NETO DOBITAK 8.744.000,00

ANALITIKA TROŠKOVA

- NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE.....	942.000
- TROSKOVI MATERIJALA ZA IZRADU	1.725.000
- REŽIJSKI MATERIJAL.....	211.000
- TROŠK.STRUJE GASA GREJANJA GORIVA.....	2.567.000
- TROŠKOVI ODRŽAVANJA	59.000
- TROŠK. VODE SMEĆA KANALIZ.	673.000
- TROŠKOVI AMORTIZACIJE	16.053.000
- TROSKOVI ZAKUPA	58.000
- TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	413.000
- TROSKOVI REKLAME	26.000
- USLUGE REVIZORA, ADVOKATA.....	473.000
- TROŠKOVI REPREZENTACIJE	155.000
- TROŠKOVI OSIGURANJA	158.000
- TROŠKOVI KAMATA	871.000
- TROSKOVI POREZA	138.000
- TROSKOVI TAKSI.....	805.000
- DONACIJE	200.000
- TROŠKOVI ZARADA	4.896.000
- TROSKOVI PREVOZA	76.000
- TROSKOVI DNEVNICA	103.000
- ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ.....	1.000.000

POTRAŽIVANJA HOTELA..... 25.438.000

- POTRAŽIVANJA OD KUPACA.....	21.023.000
- KRATKOROČNE FINANS.PLASMANE.....	4.415.000

OBAVEZE HOTELA.....80.109.000

- KRATKOROČNE FINAN.OBAVEZE.....	35.576.000
- OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	42.646.000

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:
 - 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:
 - Planirana je dinamika i struktura investicionih ulaganja u postojećim ugostiteljskim objektima, modernizacija enterijera i pružanja usluga prema evropskim standardima.
 - U 2012. godini očekuje se ponovno otvaranje hotela s obzirom da je u toku 2011. kao i 2012. u fazi celokupne rekonstrukcije kako bi se smanjila potrošnja.
 - 2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:
 - Hotel „Narvik“ ad nema promena u poslovnim politikama poslovanja.
 - 2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:
 - Svetska ekonomska kriza koja je izazvala smanjenje usluga
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:
 - Nema, zbog rekonstrukcije hotela
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:
 - Nema
5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:
 - Javno mnjenje Vojvodine Pozicioniranost medija jun 2011.

Hotel „Narvik“ a.d. Kikinda


vd direktora, Biljana Stepanov



Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08173397 Maticni broj	Sifra delatnosti	100579650 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :HOTEL NARVIK AD

Sediste : KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24

BILANS STANJA



7005010941117

na dan 31.12.2011. 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		116781	127164
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		116740	125970
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		116740	125970
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		41	1194
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		41	41
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		0	1153
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		27391	27932
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		847	252
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		26544	27680
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		21023	26704
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		4415	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		8	398

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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 razgranicenja	020		1098	578
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		144172	155096
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		144172	155096
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		46763	32436
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		120997	120997
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
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		20945	6617
35	VIII. GUBITAK	109		95179	95178
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		97409	122660
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		17300	20000
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		17300	20000
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		80109	102660
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		35576	49186
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		0	341
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		42646	46260
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		258	2285
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		1629	4588
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		144172	155096
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U KIKINDI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

D. Galic



Zakonski zastupnik

S. Pijanić

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
08173397 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100579650 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26			

Naziv :HOTEL NARVIK AD

Sediste : KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24

BILANS USPEHA



7005010941124

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		49961	37164
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		9034	37164
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		40927	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		34878	35272
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		942	3309
51	2. Troskovi materijala	209		5176	7828
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		4896	6481
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		16053	8453
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		7811	9201
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		15083	1892
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		871	24
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1090	0
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		6394	137
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		8908	1731
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		164	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		8744	1731
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		8744	1731
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	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 KIKINDI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

D. Galic



Zakonski zastupnik

S. Bjelan

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik			
08173397 Maticni broj	Sifra delatnosti	100579650 PIB	
Popunjavanje Agencija za privredne registre			
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20	21 22 23 24 25 26

Naziv : HOTEL NARVIK AD

Sediste : KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005010941131

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. 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	128659	36932
1. Prodaja i primljeni avansi	302	30005	36932
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	98654	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	83620	56725
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	78753	50060
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	3572	6481
3. Placene kamate	308	0	24
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1295	160
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	45039	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	19793
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	30000	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	30000	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	30000	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuca godina 3	Prethodna godina 4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	20000
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	20000
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	75429	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	75429	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	20000
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	75429	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	158659	56932
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	159049	56725
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	207
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	390	0
Ä...Ä". GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	398	191
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	8	398

u KIKINDA dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

D. Galic



Zakonski zastupnik

S. Bijan

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik	
08173397 Maticni broj	100579650 Sifra delatnosti PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HOTEL NARVIK AD

Sediste : KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005010941155

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	120997	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	120997	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	120997	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	120997	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	120997	426		439		452	

Red. br.	OPIS	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		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		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		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		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		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 i 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	6617	518	95178	531		544	32436
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	6617	521	95178	534		547	32436
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	6617	524	95178	537		550	32436
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	6617	527	95178	540		553	32436
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	14328	528	1	541		554	14328
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	20945	530	95179	543		556	46763

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja 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 znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U KIKINDI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

D. Galic



Zakonski zastupnik

S. Prjau

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
08173397		100579650			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv :HOTEL NARVIK AD

Sediste : KIKINDA, TRG SRPSKIH DOBROVOLJACA 24

STATISTICKI ANEKS



7005010941148

za 2011. 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 3)	602	1	1
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	8	27

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			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	524141	398171	125970
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	6823	XXXXXXXXXXXX	6823
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	16053	XXXXXXXXXXXX	16053
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	514911	398171	116740

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	643	230
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	204	22
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	847	252

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	120997	107139
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	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. Drustveni kapital	630	0	13858
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	120997	120997

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	9624	9624
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	61943	61943
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636	6760	6760
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637	59054	45196
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	120997	107139

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	21013	22859
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	42646	46260
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	2809	4137
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	26996	22513
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	2381	3275
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	285	391
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	631	806
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	14	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	3329	5187
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	100104	105428

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	3240	7198
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	3284	4472
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	601	806
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	28	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	983	1203
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	4833	4012
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	58	84
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	1000	0
540	11. Troškovi amortizacije	661	16053	8453
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	158	1766
553	13. Troškovi platnog prometa	663	413	375

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1	0
555	15. Troškovi poreza	665	138	161
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	871	24
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	871	24
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	200	137
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	32732	28715

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	418	10261
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	30000	0
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		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	30418	10261

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 pokrvice tekucih troskova 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		

u KIKINDI dana 27.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

D. Bolic



Zakonski zastupnik

S. Mijovic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Период извештавања:

од

01.01.2011.

до

31.12.2011.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: Хотел "Нарвик" ад

Матични број (МБ): 08173397

Поштански број и место: 23300 Кикинда

Улица и број: Трг српских добровољаца 24

Адреса е-поште: hotelnarvik@gmail.com

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не):

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Милана Вуколић

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 0230/23-910

Факс: 0230/27-210

Адреса е-поште: hotelnarvik@gmail.com

Презиме и име: Биљана Степанов

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	116,781	127,164
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	116,740	125,970
1. Некретнине, постројења и опрема	006	116,740	125,970
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	41	1,194
1. Учешћа у капиталу	010	41	41
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	0	1,153
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	27,391	27,932
I ЗАЛИХЕ	013	847	252
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	26,544	27,680
1. Потраживања	016	21,023	26,704
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	4,415	0
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	8	398
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1,098	578
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	144,172	155,096
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	144,172	155,096
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	46,763	32,436
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	120,997	120,997
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	20,945	6,617
VIII ГУБИТАК	109	95,179	95,178
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	97,409	122,660
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	17,300	20,000
1. Дугорочни кредити	114	17,300	20,000
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	80,109	102,660
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	35,576	49,186
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118	0	341
3. Обавезе из пословања	119	42,646	46,260
4. Остале краткорочне обавезе	120	258	2,285
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	1,629	4,588
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	144,172	155,096
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	49,961	37,164
1. Приходи од продаје	202	9,034	37,164
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	40,927	0
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	34,878	35,272
1. Набавна вредност продате робе	208	942	3,309
2. Трошкови материјала	209	5,176	7,828
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	4,896	6,481
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	16,053	8,453
5. Остали пословни расходи	212	7,811	9,201
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	15,083	1,892
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	871	24
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	1,090	0
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	6,394	137
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	8,908	1,731
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	164	0
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	8,744	1,731
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	8,744	1,731
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
3. 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 до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	128,659	36,932
1. Продаја и примљени аванси	302	30,005	36,932
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	98,654	0
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	83,620	56,725
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	78,753	50,060
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	3,572	6,481
3. Плаћене камате	308	0	24
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1,295	160
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	45,039	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	19,793
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	30,000	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	30,000	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	30,000	0
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	20,000
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	20,000
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	75,429	0
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	75,429	0
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	20,000
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	75,429	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	158,659	56,932
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	159,049	56,725
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	207
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	390	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	398	191
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	8	398

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
	Основи капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	Нереализовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоређени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удела (рн. 037, 237)	Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	120997	414	427	440	453	466	479	492	505	6617	518	95178	531	544	32436	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		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468	481	494	507		520		533	546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	120997	417	430	443	456	469	482	495	508	6617	521	95178	534	547	32436	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509		522		535	548		561	
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	510		523		536	549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	120997	420	433	446	459	472	485	498	511	6617	524	95178	537	550	32436	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		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	500	513		526		539	552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	120997	423	436	449	462	475	488	501	514	6617	527	95178	540	553	32436	566	
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	515	14328	528	1	541	554	14328	567	
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516		529		542	555		568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	120997	426	439	452	465	478	491	504	517	20945	530	95179	543	556	46763	569	