

P.D. - 4261/18

“HOTEL-PRIJEDOR” A.D.
PRIJEDOR, Srpskih Velikana br.14
JIB: 4400714660007

**NOTE-ZABILJEŠKE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2018. GODINU**

Prijedor, februar 2019. godine

INFORMACIJA O PREDUZEĆU

Preduzeće "Hotel-Prijedor" a.d. Prijedor je osnovano 01.01.1985. godine, i kao državno preduzeće poslovalo je pod nazivom RO "SANA" Prijedor. Pod današnjim nazivom preduzeće posluje od 03.09.2001. godine kada je izvršena djelimična privatizacija državnog kapitala putem vaučer ponude i registrovano u Osnovnom sudu u Banja Luci pod brojem reg.uloška U/I -1706/2001. Nakon izvršene prodaje preostalog dijela državnog kapitala putem licitacije izvršen je upis promjene svojine na ovom dijelu državnog kapitala, te promjena lica ovlaštenog za zatupanje, dana 15.08.2002. godine (Br.reg.uloška U/I-1175/2002).

Preduzeće posluje pod nazivom: Hotelsko-turističko ugostiteljsko preduzeće "Hotel-Prijedor" a.d. Prijedor.

Skraćeni naziv: "Hotel-Prijedor" a.d. Prijedor

Sjedište: 79101 Prijedor, Ulica Srpskih Velikana br.14

Matični broj: 01186531

Šifra djelatnosti: 55.10 Hoteli i sličan smješta

JIB: 4400714660007

PB: 400714660007

Osnovni kapital privrednog društva, koji iznosi 2.500.423 KM, u potpunosti je uplaćen i podjeljen na 2.500.423 obične akcije, koje glase na ime klase "A" nominalne vrijdnosti 1,00 KM za jednu akciju.

Prema članu 15.Statuta Društva, organi Društva su:

1. Skupština akcionara
2. Upravni odbor
3. Direktor

Upravni odbor i direktor čine upravu društva. Na osnovu Odluke Upravnog odbora za direktora Društva je imenovan Aleksandar Stjepanović, koji je u Privrednom sudu u Banja Luci registrovan kao ovlašteno lice za zastupanje Društva.

Društvo je registrovano za obavljenje većeg broja djelatnosti, od koji je najvažnija (pretežna) djelatnosti: 55.10 Hoteli i moteli s restoranom.

Djelatnost Društva je pružanje usluga smještaja gostiju i spravljanje i poslućivaanje hrane i pića. Smještajni kapacitet Hotela-Prijedor je 110 soba, na devet spratova. U 2015. godini u hotelu je smješteno 3.537 domaćih i stranih gostiju i ostvareno ukupno 6.250 noćenja, što je oko 8% iskorištenosti kapaciteta.

Na dan 31.12.2018 godine Društvo je imalo 30 zaposlenih radnika.

I. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Finansijski izvještaji za period od 01.01. do 31.12.2018. godinu su rađeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/ Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja za male i srednje entitete (MSFI z MSE), Zakonu o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i drugim podzakonskim propisima

donijetima na osnovu tog Zakona, o izabranim i utvrđenim Računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

1.1.Pregled značajnih računovodstvenih politika

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno mjerenje nekretnina, postrojenje i opreme, koji ispunjavaju uslove za preiznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrijednosti ili cijeni koštanja. Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenje i oprema se iskazuju po troškovnom metodu.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdaci poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog vijeka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta, uvođenje novih proizvodnih procesa koji smanjuju troškove poslovanja, i sl.) Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrijednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar, čiji je vijek trajanja veći od godine dana i pojedinačna cijena prelazi 500,00 KM.

Amortizacija se ravnomjerno obračunava na nabavnu vrijednost nekretnina, postrojenje i opreme (proporcionalni metod), umanjenu za preostalu vrijednost (koja se smatra da aje beznačajna ili jednaka nuli), po stopi utvrđenoj na osnovu korisnog vijeka trajanja.

Zalihe

Zalihe se iskazuju kao zalihe materijala i robe u skladištima i na prodajnim mjestima. Vrijednost zaliha materijala se utvrđuje na osnovu metoda prosječne ponderisane cijene. Takođe, utrošak zaliha materijala se utvrđuje po osnovu prosječne ponderisane cijene.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i potraživanja od radnika.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrijednosti i ostale kratkorolčne plasmane sa rokom dospjeće, odnosno prodaje do godine dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Direktan otpis potraživanja na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje vidljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (zastarjelost, konačna sudska odluka, prinudno i vanparnično poravnanje, i sl.)

Dospjela potraživanja od kupaca i ostala potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospjelosti, indirektnose otpisuju preko ispravke vrijednosti na teret rashoda, na osnovu Odluke organa upravljanja.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje iskazuju se po fakturnoj vrijednosti, umanjenoj za date popuste i PDV. Prihodi se priznaju utrenutku kada se usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem priodu, prihodi se priznaju srazmjerno završenosti posla.

Prihodi i rashodi od kamata obračunavaju se po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primjenom ugovorenih kamatnih stopa i propisane stope zatezne kamate.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja, popravke osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog periodu u kojem nastanu.

Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promjene nasatale u stranoj valuti su preračunate u KM po srednjem kursu narodne banke BiH.

Neto pozitivne i neto negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračunavanja balansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist prihoda i rashoda u korist ili nateret kursnih razlika.

Hartije od vrijednosti

Privredno društvo ne posjeduje hartije od vrijednosti ni jedne vrste.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

U izvještaju o novčanim tokovima pod gotovinom i ekvivalentima gotovine podrazumjevaju se: gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na tekućim računima i sredstva na deviznim računima.

Porezi i doprinosi

Privredno društvo je obveznik poreza na dobit za 2018. godinu.

Beneficije zaposlenih

Privredno društvo nema sopstvene penzione fondove. Ne postoji isplata u vidu akcije i po tom osnovu nema iskazanih obaveza na dan 31.12.2018. godine.

I - ZABILJEŠKE (NOTE) UZ BILANS USPJEHA

Nota br. 1: Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje se knjiže na osnovu ispostavljene fakture-računa, umanjene za PDV. Prihod od prodaje obuhvataju:

OPIS	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Iznos od 01.01. do 31.12.2017	Index 2018/2017
Prihodi od prodaje robe	192,191	211,481	90.88
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	829,024	830,255	99.85
Ostali poslovni prihodi	518,561	498,311	104.06
UKUPNO:	1,539,776	1,540,047	99.98

Prihodi od prodaje robe su ostvareni na prodajnim mjestima *šank restorana* u iznosu od 72.002,00 KM, *šank slastičarne* u iznosu od 106.162,00 KM i prihoda od prodaje robe za svadbe i ostale skupove 14.027,00 KM.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga su ostvareni od prodaje hrane u restoranu, *šank slatičarni* Marcello i recepciji (gosti na smještaju), usluga smještaja, usluga zakupa sale za svadbe i druge događaje i usluga turističke agencije u iznosu od 829.024,00 KM.

Ostali poslovni prihodi se odnose na zakupe poslovnih prostora u iznosu od 501.553,00 KM, prihode od naplate struje i vode zalupcima u iznosu od 10.798,00 KM i prihod eod zavoda u iznosu od 6,209,00 KM.

U odnosu na poslovnu 2017. godinu, poslovni prihodi u 2018. godini su manji za 271,00 KM ili za 0.02%.

Nota br.2: Poslovni rashodi

Nabavna vrijednost prodate robe	46,382	43,883	105.69
Troškovi materijala	329,042	346,825	94.87
Troškovi zarada i bruto naknada zarada	329,802	307,746	107.17
Ostali lični rashodi	67,897	47,344	143.41
Troškovi proizvodnih usluga	324,810	272,588	119.16
Troškovi amortizacije i rezervisanja	153,925	106,263	144.85
Nematerijalni troškovi	39,466	37,098	106.38
Troškovi poreza	28,458	27,795	102.39
Troškovi doprinosa	260	535	48.60
UKUPNO:	1,320,042	1,189,542	110.97

Nabavna vrijednost robe se sastoji od fakturane vrijednosti i zavisnih troškova nabavke robe. U Hotelu-Prijedor je u 2018. godini nabavna vrijednost robe za potrebe ugostiteljskog dijela utrošeno je 46.382,00 KM.

Troškovi materijala se odnose na utrošeni materijal za spravljenje hrane za potrebe restorana, slastičarne Marcello i smještaja-recepcije u iznosu od od 329.042,00 KM.

Troškovi zarada i bruto naknade zaposlenih se odnose na obračunate i isplaćene bruto plate zaposlenim radnicima u iznosu od 329.802,00 KM.

Ostali lični rashodi se odnose na troškove prevoza radnika na radno mjesto, troškove dnevnica na službenom putu, troškove za korištenje vlastitog auta u službene svrhe u iznosu od 67.897,00 KM.

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na troškove transportnih usluga (telefoni, internet, pošta), troškova usluga održavanja oprema i osnovnih sredstava, troškova reklame i propagande, i troškova ostalih usluga (utrošak vode, odvoz smeća, troškova turističkih aranžmana koje ugovara turistička agencija) u iznosu od 234.810,00 KM.

Troškovi amortizacije se odnose na troškove obračunate amortizacije građevinskih objekata i opreme u iznosu od 153.925,00 KM.

Nematerijalni troškovi se odnose na troškove neproizvodnih usluga (računovodstvene, advokatske, zdravstvene i trokove stručnog obrazovnja zaloslenih), troškova reprezentacije, troškova premija osiguranja, troškova platnog prometa, ostalih nematerijalnih troškova (takse, pretplate i sl) u iznosu od 39.466,00 KM.

Troškovi poreza se odnose na troškove direktnih poreza i taksa (porez na nepokretnosti, komunalna i republička taksa, naknade za šume, za vode, protivpožarna naknada) u iznosu od 28.458,00 KM.

Troškovi doprinosa se odnose na troškove obračunate i plaćene za profesionalnu rehabilitaciju invalida u iznosu od 260,00 KM.

Nota br. 3: Finansijski rashodi

Opis	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Iznos od 01.01. do 31.12.2017	Index 2018/2017
Rashodi kamata	10,653	17,513	60.83
UKUPNO:	10,653	17,513	60.83

Rashodi kamata se odnose na rashode kamata po kreditima u iznosu od 10.594,00 KM i zateznih kamata u iznosu od 59,00 KM.

NOTA BR. 4: Ostali rashodi

Opis	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Iznos od 01.01. do 31.12.2017	Index 2018/2017
Gubici po osnovu prodaje opreme			
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja			
Manjkovi izuzimajući manjkove zaliha učinaka		702	0.00
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	679	63	1077.78
UKUPNO:	679	765	88.76

Ostali rashodi se odnose na rashode zaliha materijala i robe zbog isteka roka trajanja u iznosu od 679,00 KM.

NOTA BR. 5: Finansijski rezultat

Opis	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Iznos od 01.01. do 31.12.2017	Index 2018/2017
UKUPNI PRIHODI	1,547,165	1,550,439	99.79
UKUPNI RASHODI	1,264,220	1,161,054	108.89
FINANSIJSKI REZULTAT	282,945	389,385	72.66
PORESKI RASHODI PERIODA	28,295	38,939	
NETO DOBITAK PERIODA	254,651	350,447	

II - ZABILJEŠKE (NOTE) UZ BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018. GODINE

Nota br.6: Nekretnine, postrojenja i oprema

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Početno stanje
Zemljište	826,734		826,734	826,734
Građevinski objekti	5,956,195	2,903,164	3,053,031	3,205,066
Postrojenja i oprema	554,556	483,203	71,356	86,144
Sredstva kulture	500		500	500
UKUPNO:	7,337,985	3,386,367	3,951,621	4,118,444

Nekretnine, postrojenje i oprema Hotela Prijedor se sastoje od zemljišta, građevniskih objekata i opreme za obavljanje djelatnosti u ukupnom iznosu na dan 7.337.985,00 KM, ispravka vrijednosti 3.386.367,00 KM, a sadašnja knjigodostvena vrijednosti je 4.118.444,00 KM. Amortizacija je obračunata primjenom proporcionalne metode na nabavnu vrijednost građevniskih objekata, a za amortizaciju opreme korištena je degresivna metoda koja je primjenjena na preostalu vrijednost opreme.

Nota br.7: Zalihe

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Početno stanje
Zalihe materijala			8,878	7,783
Zalihe robe			21,587	17,871
Dati avansi			22,632	26,282
UKUPNO:	0	0	53,097	51,936

Zalihe materijala se odnose na zalihe sirovina i reprometerijala u kuhinji za spravljanje jela u iznosu od 8.878,00 KM

Zalihe robe se odnose na zalihe pića i napitaka za dalju podaju u prodajnim objektima šank restoran, šank slastičarna Marcello i zalihe pića za svadbe i proslave.

Nota br.8: Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Početno stanje
Kupci u zemlji			154,623	227,920
Kupci u inostranstvu			1,052	1,788
Druga kratkoročna potraživanja			41,315	123,110
Gotovina			782,429	934,634
UKUPNO:	0	0	196,990	352,818

Kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji za isporučenu robu i izvršene usluge na dan 31.12.2018. godine iznose 154.623,00 KM. **Kratkoročna potraživanja od kupaca iz inostranstva** iznose 1.052,00 KM.

Druga kratkoročna potraživanja na dana 31.12.2018. godine iznose 41.315,00 KM, a odnose se na više plaće porez na dobitak.

Nota br.9: Kapital

OPIS	Stanje na dan 31.12.2018.	Početno stanje
Aksijski kapital-ulozi malih akcionara	171,404	295,357
Aksijski kapital-Trgopromex d.o.o. Mrkon	500,670	500,670
Aksijski kapital-Stjepanović Marko	1,329,333	1,329,333
Aksijski kapital- PREF FOND		250,042
Aksijski kapital- IRB		125,021
Aksijski kapital-Subašić Đuro	457,972	
Aksijski kapital-Stašić Marko	27,618	
Aksijski kapital-Žeželj Božo	6,713	
Aksijski kapital- Davidović Nedeljko	6,713	
Gubitak ranijih godina do visine kapitala	-28,908	379,355
Dobitak tekuće godine	254,650	350,448
UKUPNO:	2,726,165	3,230,226

Vrijednost **kapitala** akcionarskog društva na dan 31.12.2018. godine iznosio je 2.729.165,00 KM, a sastoji se od akcionarskog kapitala u iznosu od 2.500.423,00 KM, gubitka iz ranijeg priroda u iznosu od 28.908,00 KM i dobitka tekuće godine u iznosu od 254.650,00 KM.

Nota br.9: Obaveze

OPIS	Stanje na dan 31.12.2018.	Početno stanje
Dugoročni krediti	100,000	480,547
Kratkoročni krediti	257,323	214,394
Primljeni avansi	7,487	22,619
Dobavljači – povezana pravna lica	0	2,333
Ostali dobavljači	150,346	149,521
Obaveze za zarade i naknade zarada	503,132	558,336
Druge obaveze	278,764	278,700
Porez na dodatu vrijednost	17,854	18,068
Pasivna vremensks razgraničenja	4,000	
Obaveze za porez na dobit	28,294	11,213
UKUPNO:	1,347,200	1,735,731

Dugoročni krediti se odnose na pozajmice po ugovoru većinsko vlasnika Hotela za tekuću likvidnost, iz ranijeg perioda u iznosu od 100.000,00 KM.

Kratkoročni krediti se odnose na dio dugoročnih kredita koji dospjevaju za plaćenje do jedne godine, a radi se o pozajmici po ugovorima iz ranijeg perioda za tekuću likvidnost preduzeća u iznosu od 257.323,00 KM.

Druge obaveze se odnose na obaveze po osnovu obračunatih a neisplaćenih kamata na pozajmice većinskog vlasnika i ostalih za tekuću likvidnost preduzeća.

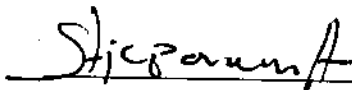
Porez na dodatu vrijednost se odnosi na iznos poreza na dodatu vrijednost koji nije dospio za plaćanje.

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na plaćenu avansnu fakturu.

Porez na dobit je iznos poreza na dobit u bilansu uspjeha.

Hotel-Prijedor a.d.

Direktor:

_____