

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

**NOTE-ZABILJEŠKE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ ZA 2019. GODINU**

Prijedor, februar 2020. 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.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 27 zaposlenih radnika.

1. 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 za 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, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za preiznavanje sredstava, vrši se po **nabavnoj vrijednosti ili cijeni koštanja**. Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po troškovnom metodu.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima 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 1.000,00 KM.

Amortizacija na zgradu Hotela Prijedor je obračunata primjenom proporcionalne metode na nabavnu vrijednost po amortizacionoj stopi od 3%, dok je amortizacija opreme i ostalih sredstava obračunata primjenom degresivne metode i propisane stope na ukupnu neotpisanu vrijednost.

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.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrijednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospjeća, 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 30 dana od dana dospjelosti, indirektno se 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 u trenutku kada se usluga izvrši. Za usluge koje se vrše u dužem prirodu, 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 nastale 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 2019. godinu.

Beneficije zaposlenih

Privredno društvo nema sopstvene penzione fondove. Ne postoji isplata u vidu akcije i po tom osnovu nema iskazanih obaveza na dan 31.12.2019. godine.

I - ZABILJEŠKE (NOTE) UZ BILANS USPJEHA

Nota br. 1: Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje se knjiže na osnovu ispostavljene fakture-računa ili naplate gotovine putem blagajne, umanjene za PDV. Prihod od prodaje obuhvataju:

OPIS	Iznos od 01.01. do 31.12.2019	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Index 2019/2018
Prihodi od prodaje robe	152,695	192,191	79.45
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	742,395	829,024	89.55
Ostali poslovni prihodi	540,124	518,561	104.16
UKUPNO:	1,435,214	1,539,776	93.21

Prihodi od prodaje robe su ostvareni na prodajnim mjestima **restorana i kafe bara Marcello**. Prihodi od prodaje robe su manji u odnosu na isti period prethodne godine za oko 20%. Razlog: Slastičarna Marcello izdata u zakup 01.07.2019. godine.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga su ostvareni na prodajnim mjestima **restoran i kafe bar Marcello**, a čine ih prihodi od pripreme i prodaje hrene posluživanja pića i zakupa sale.

Ostali poslovni prihodi se odnose na zakupe poslovnih prostora i prihoda od fakturisanih komunalnih usluga zakupcima.

U odnosu na poslovnu 2018. godinu, poslovni prihodi u 2019. godini su manji za 104.562,00 KM ili za 6,79 %.

Nota br.2: Poslovni rashodi

OPIS	Iznos od 01.01. do 31.12.2019	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Index 2019/2018
Nabavna vrijednost prodane robe	68,666	46,382	148.04
Troškovi materijala	267,401	329,042	81.27
Troškovi zarada i bruto naknada zarada	268,440	261,905	102.50
Ostali lični rashodi	43,530	67,897	64.11
Troškovi proizvodnih usluga	228,671	324,810	70.40
Troškovi amortizacije i rezervisanja	154,172	153,925	100.16
Nematerijalni troškovi	50,230	39,766	126.31
Troškovi poreza	25,273	28,458	88.81
Troškovi doprinosa	268	260	103.08
UKUPNO:	1,106,651	1,252,445	88.36

Nabavna vrijednost robe se sastoji od fakturne vrijednosti i zavisnih troškova nabavke robe.

U strukturi **troškova materijala za izradu** nalaze se troškovi osnovnog materijala, troškovi pomoćnog materijala, troškovi ambalaže, troškovi ostalog materijala. **Troškovi režijskog materijala** u se sastoje od utroška sitnog alata i inventara, materijala i dijelova za održavanje osnovnih sredstava, ostalog režijskog materijala (Kancelarijski materijal) i materijala za održavanje higijene prostorija. **Troškovi goriva i energije** se sastoje od troškova goriva i maziva, troškova električne energije i troškovi gasa.

Troškovi zarada i bruto naknada zarada se odnose na troškove bruto zarada zaposlenih i troškova bruto ostalih ličnih rashoda koji se sastoje od: otpremnina odlazak u penziju, troškova dnevnica za službeno putovanje, troškove prevoza na službenom putu, i ostalih troškova zaposlenih (stipendije).

Troškovi proizvodnih usluga u iznosu do 228.671,00 KM, sastoje se od troškova transportnih usluga KM (PTT usluga, troškova interneta, troškova reklame i propagande i troškova ostalih usluga (troškovi komunalnih usluga, troškovi tursitičke agencije i naknada po ugovoru o autorskom djelu).

Troškovi amortizacije osnovnih sredstava su obračunati u iznosu od 154.172,00 KM. Amortizacija na zgradu Hotela Prijedor je obračunata primjenom proporcionalne metode na nabavnu vrijednost po amortizacionoj stopi od 3%, dok je amortizacija opreme i ostalih sredstava obračunata primjenom regresivne metode i propisane stope na ukupnu neotpisanu vrijednost.

Nematerijalni troškovi su ostvareni u iznosu od 50.230,00 KM. sastoje se od **troškova neproizvodnih usluga** (troškovi knjigovodstvenih usluga, troškova advokatskih usluga (notari), troškovi zdravstvenih usluga i troškova ostalih usluga. troškova reprezentacije, troškova premija osiguranja, troškova platnog prometa, troškova članarina, troškova premija osiguranja i ostalih nematerijalnih troškova.

Direktni porezi su obračunati i plaćeni u iznosu od 25.273,00 KM, a sastoje se od poreza na nepokretnosti, komunalne i republičke takse, doprinosa za zagađenje voda, protivpožarne naknade i naknade za opštekorisne funkcije šuma, porez na dobitak.

Nota br. 3: Finansijski rashodi

Opis	Iznos od 01.01. do 31.12.2019	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Index 2019/2018
Rashodi kamata	32	10,653	0.30
UKUPNO:	32	10,653	0.30

Rashodi kamata u iznosu do 32,00 KM se odnose na plaćene zatezne kamate za neblagovremeno plaćene obaveze prema dobavljačima.

-+

NOTA BR. 4: Ostali rashodi

Opis	Iznos od 01.01. do 31.12.2019	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Index 2019/2018
Gubici po osnovu prodaje opreme	1,333	0	
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	0	0	0.00
Manjkovi izuzimajući manjkove zaliha učinaka	0	0	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	679	0.00
UKUPNO:	1,333	679	196.32

NOTA BR. 5: Finansijski rezultat

Opis	Iznos od 01.01. do 31.12.2019	Iznos od 01.01. do 31.12.2018	Index 2019/2018
UKUPNI PRIHODI	1,445,168	1,547,165	93
UKUPNI RASHODI	1,109,488	1,308,055	85
FINANSIJSKI REZULTAT	335,680	239,110	140
PORESKI RASHODI PERIODA	33,568	23,911	140
NETO DOBITAK PERIODA	302,112	215,199	140

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	4,574,902	2,557,208	2,017,694	2,154,941
Postrojenja i oprema	557,692	495,982	61,710	71,356
Sredstva kulture	500		500	500
UKUPNO:	5,959,828	3,053,190	2,906,638	3,053,531

Ukupna vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2019. godine iznosila je 3.053.531,00 KM (Nabavna vrijednost umanjena za iznos amortizacije). Amortizacija se obračunava na kraju godine primjenom proporcionalne metode i procjenjenog vijeka trajanja osnovnog sredstva. Obračunata amortizacija na dan 31.12.2019. godine iznosi 154.172,00 KM.

Nota br.7: Zalihe

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Početno stanje
Zalihe materijala	17,576		17,576	8,878
Zalihe robe	11,424		11,424	21,587
Dati avansi	60,346		60,346	22,632
UKUPNO:	89,346	0	89,346	53,097

Zalihe sirovina i materijala se odnose na zalihe sirovina za spravljanje hrane u kuhinji i na dan 31.12.2019.godine su iznosile 17.576.00 KM.

Zalihe robe se odnose na zalihe pića, napitaka i trgovačke robe u skladištima i prodajnim mjestima na dan 31.12.2019. godine i iznose 11.424,00 KM.

Dati avansi se odnose na avanse date dobavljačima u zemlji i inostranstvu za nabavku robe i usluga i na dan 31.12.2019. godine iznose 60.346,00 KM.

Nota br.8: Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

OPIS	Nabavna vrijednost	Ispravka vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Početno stanje
Kupci u zemlji	259,206		259,206	154,623
Kupci u inostranstvu	794		794	1,052
Druga kratkoročna potraživanja	42,450		42,450	41,315
Gotovina	701,637		701,637	782,419

Kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji iznosila su na dan 31.12.2019. godine 259.206,00 KM, a od kupaca u inostranstvu 794,00 KM.

Druga kratkoročna potraživanja se odnose na pozajmice (akontacije) date radnicima u periodu od i pretplaćeni porez na dobit, od čega više plaćen porez na dobitak iznosi 41.321,00 KM.

Nota br.9: Kapital

OPIS	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2018.
Akcijski kapital-ulozi malih akcionara	158,427	171,404
Akcijski kapital-Trgopromex d.o.o. Mrkonjić Grad	500,670	500,670
Akcijski kapital-Stjepanović Marko	1,329,333	1,329,333
Akcijski kapital-Subašić Đuro	465,184	457,972
Akcijski kapital-Stašić Marko	27,618	27,618
Akcijski kapital-Žeželj Božo	6,713	6,713
Akcijski kapital-Davidović Neđeljko	6,713	6,713
Akcijski kapital-Šarić Radan	5,765	
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	254,650	254,650
Gubitak ranijih godina do visine kapitala	28,908	28,908
Dobitak tekuće godine	302,113	
UKUPNO:	3,028,278	2,726,165

Na dan 31.12.2019. godine vrijednost kapitala Društva je iznosila 3.028.278,00 KM. U strukturi kapitala akcijski kapital iznosi 2.500.423,00 KM, UVEĆAN ZA NERASPOREĐENI DOBITAK RANIJIH GODINA U IZNOSU DO 254.650,00 KM, umanjen za akumulirani gubitak iz ranijih godina u iznosu od 28.908,00 KM i uvećan za dobit tekuće godine u iznosu od 302.113,00 KM.

Nota br.9: Obaveze

OPIS	Stanje na dan 31.12.2019.	Stanje na dan 31.12.2018.
Dugoročni krediti	100,000	100,000
Kratkoročni krediti	257,323	257,323
Primljeni avansi	7,312	7,487
Dobavljači – povezana pravna lica	21,623	0
Ostali dobavljači	165,346	150,346
Obaveze za zarade i naknade zarada	502,707	503,132
Druge obaveze	279,263	278,764
Porez na dodatu vrijednost	20,156	17,954
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	10,336	12,572
Obaveze za porez na dobit	14,174	28,294
Pasivna vremenska razgraničenja	8,808	4,000
UKUPNO:	1,387,048	1,359,872

Dugoročni krediti na dan 31.12.2015. godine iznosili su 100.000 KM (pozajmica vlasnika), kao i dio dugoročnog kredita fizičkih lica – Stjepanović Marko dospio za plaćanje u tekućoj godini u iznosu od 257.323,00 KM.

Primljeni avansi se odnose na avanse primljene od kupaca za robu i usluge i na dan 31.12.2019. godine iznose 7.312,00 KM.

Obaveze prema dobavljaču- povezanom pravnom licu "Trgopromex" d.o.o. Iz Mrkonjić Grada na dan 31.12.2019. godine iznose 21.623,00 KM, dok obaveze prema ostalim dobavljačima u zemlji i inostranstvu iznose 165.346,00 KM.