

Овај Годишњи извештај јавног друштва Хотела Праг АД Београд из Београда МБ.: 06932517, шифра делатности: 5510 (у даљем тексту „Друштво“) за 2016. годину (у даљем тексту „Извештај“) је састављен у складу са чланом 50. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011), чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012), у складу са чланом 369. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС број 36/2011 и 99/2011) и у складу са чланом 29. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013).

Друштво је дужно да у року од четири месеца након завршетка пословне године, тј. најкасније на дан 30. априла текуће године, овај Извештај као целовит документ у ПДФ формату објави на својој интернет страници, достави га Комисији за хартије од вредности и Београдској берзи, те исти региструје у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре сходно члану 369. Закона о привредним друштвима.

Друштво је дужно да обезбеди да овај Извештај буде доступан најмање пет година од дана објављивања.

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2016. до 31.12.2016. године.

ПОСЛОВНО ИМЕ:	ХОТЕЛ ПРАГ АД БЕОГРАД
МАТИЧНИ БРОЈ:	06932517
ПОШТАНСКИ БРОЈ И МЕСТО:	11000 БЕОГРАД
УЛИЦА И БРОЈ:	КРАЉИЦЕ НАТАЛИЈЕ 27
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	FRONT.OFFICE@HOTELPRAG.RS
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	WWW HOTELPRAG
КОНСОЛИДОВАНИ/ПОЈЕДИНАЧНИ ПОДАЦИ:	
УСВОЈЕНИ (да или не)	НЕ

ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:	
СЕДИШТЕ:	
МАТИЧНИ БРОЈ:	
УСВОЈЕНИ (да или не)	

ОСОБА ЗА КОНТАКТ:	ВЕСНА БОЈИЋ
ТЕЛЕФОН:	011/3214421
ФАКС:	
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	FINANCES@HOTELPRAG.RS
ПРЕЗИМЕ И ИМЕ ОСОБЕ ОВЛАШЋЕНЕ ЗА ЗАСТУПАЊЕ:	БОРКО МИЛАШ

## Садржај:

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА .....	3
2. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ .....	27
3. ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ .....	56
4. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ .....	113
4.1. Приказ развоја и резултата пословања друштва, финансијско стање и релевантни подаци за процену стања имовине друштва: .....	113
4.1.1. Приказ развоја пословања друштва и запослени: .....	113
4.1.2. Основни билансни показатељи .....	114
4.1.3. Приказ резултата пословања друштва: .....	114
4.2. Финансијско стање у ком се друштво налази: .....	114
4.2.1. Степен задужености .....	114
4.2.2. I Степен ликвидности .....	115
4.2.3. II Степен ликвидности .....	115
4.2.4. Нето обртни капитал .....	115
4.3. Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва: .....	115
4.3.1. СТАЛНА ИМОВИНА .....	115
4.3.2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА .....	115
4.3.3. КАПИТАЛ .....	116
4.4. Опис очекиваног развоја друштва, промена у пословним политикама друштва и главних ризика и претњи пословања: .....	116
4.4.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду: .....	116
4.4.2. Опис промена у пословним политикама друштва: .....	116
4.4.3. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено: .....	116
4.5. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема: .....	116
4.6. Сви значајнији послови са повезаним лицима: .....	116
4.7. Активности друштва на пољу истраживања и развоја: НЕМА .....	116
4.8. Улагања у циљу заштите животне средине: .....	116
5. СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА .....	117
6. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА .....	117
7. ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА .....	118
8. ИЗЈАВА ОВЛАШЋЕНОГ ЛИЦА .....	119
9. ОДЛУКЕ ОРГАНА ДРУШТВА .....	120

# 1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 08932517	Шифра делатности 5510	ПИБ 101517064
Назив <b>HOTELSKO UGOSTI TELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAGAD BEOGRAD</b>		
Седиште Београд (град), Краљица Наталије 27		

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЊЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		182383	188173	208668
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	1648	2154	2760
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1223	1579	1283
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		425	575	1477
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	180735	191018	206898
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		166665	171387	178620
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		13544	19005	28672
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		626	626	626
026 и део 029	6. Некретнина, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнимима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. ВИШКОЈКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
048 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друга хартије од вредности расклопима за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јанства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сукобна потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	8. ОДЛЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1785	1734	1419
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		161285	139359	116083
Класа 1	I. ЗАЛУЖЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1224	1141	1453
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	1224	1129	1418
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Наломна број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	8			14
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9		12	21
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	1429	536	853
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		299	87	1
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1129	459	852
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИЈАЛНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	654	591	432
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	117440	116462	52000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		117440	116462	52000
24	VII. ГОТОВИНОЈ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	40812	20176	61128
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	227	237	217
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗПРАВИЊЕЊА	0070			66	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		345453	334266	326160
88	Ђ. БАЊЕБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	334339	328948	80780
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0408 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		287839	287839	117839
300	1. Акциони капитал	0403		287839	287839	117839
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улови	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
308	7. Бископа прамја	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УЛОЖЕНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОПОКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		86709	86709	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОГА ПОСТРОЈЕЊА И СТРБМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОВИЈАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОВИЈАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугосна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		10891	6179	4152
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		10891	6179	4152
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		30700	38879	41031
350	1. Губитак ранијих година	0422		30700	38879	41031
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	238709

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Изложена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	16	0	0	236709
410	1. Обавезе које се могу квалитетовати у капитал	0433				236709
411	2. Обавезе према матичном и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужи од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лијенга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	16	11114	10518	8691
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЛЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАСИЦЕ	0450		3229	3072	2863
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2152	2228	1752
431	1. Добављени - метична и завјерна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављени - метична и завјерна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављени - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављени у земљи	0456		1967	2122	1638
436	6. Добављени у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		185	206	154
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	4608	4397	3062
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		925	921	584
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖВИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		345453	334266	306160
89	E. ВАНЕМИПЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године



Законски заступник

*Milica Petrovic*



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517

Шифра делатности 5510

ПИБ 101517064

Назив HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAG AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Краљица Наталије 27

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	19	133177	116878
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		130078	113503
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		130078	113503
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		3099	3375

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	20	123581	113898
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		17592	14945
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10236	10724
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		57689	50028
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		10864	11557
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		12502	15529
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		14696	11115
	<b>Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		9596	2980
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	21	3737	3869
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		15	30
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		15	30
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2392	2984
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1330	855
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	22	253	403
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		78	14
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		78	34
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		175	389
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		3484	3466
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	23	136	35
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	24	2577	637
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	24.а	10639	5864
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		10639	5864
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		52	315
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		10691	6179
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник  
*Милан Арсенић*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517

Шифра делатности 5510

ЛИБ 101517064

 Назив **HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAG AD BEOGRAD**

Седиште Београд (град), Краљице Наталије 27

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		10691	6179
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментана заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добичи	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментана заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добичи	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добичи	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		10691	6179
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године



Законски заслужилац

*Milica Percec*

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517

Шифра делатности 5510

ПИБ 101517064

Назив HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAG AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Краљице Наталије 27

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	133178	116878
1. Продаја и примљени аванси	3002	130078	113503
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3100	3375
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	114798	108023
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	51876	53537
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	57690	50028
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5212	4458
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	18380	8855
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	2392	2984
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2392	2984
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	1790	5257
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1790	44
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		5213
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023	602	
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024		50273

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	135570	119862
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	116588	161280
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	18982	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		41418
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	20176	61128
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	1329	855
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	175	389
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	40312	20176
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник  
*Milica Arsovic*



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517	Шифра делатности 5510	ПИБ 101517064
Назив HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAG AD BEOGRAD		
Седиште Београд (град), Краљице Наталије 27		

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	117639	4020		4038
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	117639	4024		4042
4	Промена у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	150000	4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	267639	4028		4046
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	267639	4032		4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	267639	4036		4054	86709

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	41031	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4152
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	41031	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4152
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	4152
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	4152	4080		4098	6179
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	36879	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	6179
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	36879	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	6179

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	6179
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	6179	4088		4106	10691
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	30700	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	10691

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничка инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промена у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стања на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
	Промена у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197	4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	4216	



Ре дн број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337			
		АОП	Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2	15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	80760
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	80760
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			
4	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	242888
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12.____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	323648
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	323648
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			

Ре дни број	ОПИС	Компонента осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
	у _____				
	дана _____ 20 _____ године				



Законски званичник

*Milica Đurđević*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

## 2. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

### **„HOTEL PRAG AD BEOGRAD“**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
sa stanjem na dan 31.12.2016.godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

**Hotel Prag AD Beograd** (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi ugostiteljstvom i turizmom. Hotel je akcionarsko društvo i saglasno kriterijumima iz Zakonu o računovodstvu razvrstano je u malo pravno lice, na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2016.godinu. Nakon isteka rešenja o kategorizaciji 2012. godine Hotel Prag je nakon kontrole od strane Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja kategorisan kao **poslovni hotel – četiri zvezdice**, nalazi se u centru grada, u neposrednoj blizini železničke i autobuske stanice.

Od 2011.godine, Hotel Prag AD posluje prema ISO 9001:2008 standardima – poseduje sertifikat – Standard Menadžment kvaliteta. Od iste godine u okviru kuhinje primenjuju se svi elementi HACCP Sistema, prema dobijenom Sertifikatu. 2012.godine Hotel Prag je uveo novi standard ISO 1400:2004 – poseduje Sertifikat zaštite životne sredine.

Tradicija hotela datira od 1929. godine, a 1978 godine je renoviran Hotel Prag, koji se zbog svoje izuzetne arhitekture danas nalazi pod zaštitom „Zavoda za zaštitu spomenika kulture“.

Hotel raspolaže sa **82** savremeno opremljene sobe, koje garantuju prijatan i udoban boravak. U sklopu Hotela gostima stoje na raspolaganju restoran, aperitiv bar, konferencijske sale i letnja bašta.

Finansijske izveštaje društva odobrio je direktor društva a konačnu odluku o usvajanju finansijskog izveštaja doneće uprava društva i Skupština akcionara nakon obavljene revizije.

Hotel Prag je bilo u društvenoj svojini do 13.08.2007.godine. 13.08.2007.godine, Društvo je privatizovano po rešenju Agencije za privredne registre.

Dana 04.02.2010.godine kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 8669/2010, upisana je zabeležba – Odluka Agencije za privatizaciju broj 10-285/10-178/01 od 01.02.2009.god o prenosu kapitala Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća AD Beograd Akcijskom fondu zbog raskida ugovora o privatizaciji.

Dana 21.09.2010. godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata zabeležba Odluke Agencije za privatizaciju br. 10-3657/10-178/01 od 31.08.2010. godine kojom se imenuje Nebojša Mandić JMBG 1101967173899 iz Beograda, ulica Viševačka br.86, za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Hotelsko ugostiteljsko i turističko preduzeće Prag AD Beograd, Kraljice Natalije 27, matični broj 06932517.

Dana 25.02.2014. godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata zabeležba Odluke Agencije za privatizaciju br. 10-324/14-178/01 od 26.02.2014.godine kojom se imenuje Slavko Prošić JMBG 1410956350007 iz Beograda, ulica Miladina Zarića 005, za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća Prag AD Beograd, Kraljice Natalije 27, matični broj 06932517.

Presudom Privrednog apelacionog suda broj 1PŽ 10352/12 od 21.05.2014.godine, o poništenju dokapitalizacije i na zahtev Agencije za privatizaciju, smanjen je kapital u iznosu od 236.709.000,00 dinara i stvorena obaveza koja se može konvertovati u kapital.

Dana 16.11.2015.godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata presuda Vrhovnog kasacionog suda broj Prev 239/2014 od 24.09.2015.kojom su delimično usvojene Revizije izjavljene od Hotela Prag Ad Beograd i od International Business Investment doo Novi Sad, protiv Presude Privrednog apelacionog suda u Beogradu 1.PŽ.10352/12 od 21.05.2014. godine i protiv Presude Privrednog suda u Beogradu 24.P.9253/2010 od 01.10.2012.godine.

Presudom Vrhovnog kasacionog suda, Prev 239/2014 od 24.09.2015.godine, povećava se kapital u iznosu od 236.709.000,00 dinara, upisuje u Registar privrednih subjekata 25.12.2015.godine. Kupovinom na Berzi 13.03.2017. godine, od International Business Investment doo, Kopernikus Systems doo Beograd, postaje vlasnik 342.569 akcija.

Sedište Društva je u Beogradu, ul.Kraljice Natalije 27

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

Hotel Prag Ad Beograd nema zavisnih i povezanih društava.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane Zakonskog zastupnika Borka Milaša dana 26.02.2016. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

### (a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine;
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

### Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 01.04.2017.godine. Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

## 3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

### 3.1. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

### *Amortizacija osnovnih sredstava*

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

- Građevinski objekti(zgrada)- amortizacija 2,5% - vek trajanja 40 godine
- Opremanamestaj, bela tehnika) - amortizacija 10% i 15% - vek trajanja 10 i 6,67 god.
- Putnička vozila - amortizacija 10% - vek trajanja 10 godine
- Racunari i druga elektronska oprema – amortizacija 20% i 30% - vek trajanja 5 i 3 god.
- Nematerijalna sredstva – softveri – amortizacija 20% - vek trajanja 5 godine

### **3.3. Finansijski Instrumenti**

#### *a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2014. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

#### *b) Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

#### *Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, ili po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata

potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

#### *Kratkoročni finansijski plasmani*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

*c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

*d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

*Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

### **3.4. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

### **3.5. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

### **3.6. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

### **3.7. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penzionsko i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

### **3.8. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

### 3.9. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

### 3.10. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

### 3.11. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

### 3.12. Kursne razlike

#### (a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

#### (b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

### 3.13. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

### 3.14. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

### 3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

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 poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

## 4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za

budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

### 4.1. Amortizacija i stope amortizacije

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ulaganja u razvoj	-	-	-
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	-	-	-
Softver i ostala prava	2.966	3.074	3.074
Goodwill	-	-	-
Ostala nematerijalna ulaganja	1.500	1.600	1.630
Nematerijalna ulaganja u pripremi	-	-	-
Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-	-
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	<u>2.818</u>	<u>2.520</u>	<u>1.944</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>1.648</u></b>	<b><u>2.154</u></b>	<b><u>2.760</u></b>

Promene na nematerijalnim ulaganjima suprikazaneu sledećoj tabeli:

	<i>U RSD</i>				
	<u>Softver i ostala</u>	<u>Ostala NU</u>	<u>NU u pripremi</u>	<u>Avansi za NU</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje 01. januara 2016.	3,075	1,599			4.674
Nabavke u toku godine	199				199
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku	<u>308</u>	99			407

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

godine

<b>31. decembra 2016.</b>	<b>2,966</b>	<b>1,500</b>		<b>4,466</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
Stanje 01. januara 2016.	1,495	1,024		2,519
Tekuća amortizacija	484	150		634
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima				
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima	236	99		335
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>1,743</b>	<b>1,075</b>		<b>2,818</b>
<b>Neotpisana vrednost</b>				
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>1,223</b>	<b>425</b>		<b>1,648</b>
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>1,578</b>	<b>576</b>		<b>2,154</b>

U skladu sa MRS 38 Društvo obelodanjuje sledeće:

U 2016. godini doslo je do rashoda nematerijalne imovine za 406.746,33 dinara. Rashodovana nematerijalna imovina odnosi se na Ofis pakete iz 2010.godine koji su amortizovani, i zastareli i na Softwer za naplatu interneta koji je amortizovan i koji se više ne koristi. Zato su rashodovani na predlog popisne komisije a po odluci Nadzornog odbora

**6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-	-
Građevinsko zemljište	-	-	-
Gradjevinski objekti	289.320	289.320	289.320
Postrojenja i oprema	99.147	99.917	100.909
Investicione nekretnine	-	-	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	626	626	626
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-	-
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	-
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	208.358	198.844	184.957
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>180.735</b>	<b>191.019</b>	<b>205.898</b>

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2016. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD</i>				
	<b>Zgrade</b>	<b>Oprema</b>	<b>Ostala OS</b>	<b>Avansi za NPO</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje 01. januara 2016.	289.320	99.917	626		389.863
Nabavke u toku godine		1.590			1.590
Prenos sa investicija u toku					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine		2.360			2.360
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>289.320</b>	<b>99.147</b>	<b>626</b>		<b>389.093</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>					

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Stanje 01. januara 2016.	117.933	80.911		198.844
Tekuća amortizacija	4.822	7.046		11.868
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima				
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima		2.354		2.354
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>122.755</b>	<b>85.603</b>		<b>208.358</b>
<b>Neotpisana vrednost</b>				
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>166.565</b>	<b>13.544</b>	<b>626</b>	<b>180.735</b>
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>171.387</b>	<b>19.006</b>	<b>626</b>	<b>191.019</b>

U 2016. godini nabavljena-kupljena je sledeća oprema: 2 lap topa, 2 klima uređjaja, 1 štampač, mašina za pranje veša, frižider, Softwer i čileri.  
Amortizacija za kupljenu elektronsku opremu je 30%, za čilere 10% i za ostalu opremu 15%.

**7. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-	-
Materijal	1.224	1.129	1.128
Rezervni delovi	-	-	-
Alat i inventar	-	-	290
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	16.924	17.508	17.778
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	16.924	17.508	17.778
Nedovršena proizvodnja	-	-	-
Nedovršene usluge	-	-	-
Odstupanje od cena proizvodnje i usluga	-	-	-
Gotovi proizvodi u skladištu	-	-	-
Odstupanje od cena gotovih proizvoda	-	-	-
Obračun nabavke robe	-	-	-
Roba u magacinu	-	-	-
Roba u prometu na veliko	-	-	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-	-
Roba u prometu na malo	-	-	-
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-	-
Roba u tranzitu	-	-	-
Roba na putu	-	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.224</b>	<b>1.129</b>	<b>1.418</b>

**U skladu sa MRS 2 Društvo obelodanjuje sledeće:**

- knjigovodstvena vrednost zaliha materijala od 1.224.195,96 dinara odnosi se na sirovinu hrane i pića u odeljenjima kuhinje i restoranu kao i centralnom magacinu
- knjigovodstvena vrednost zaliha evidentira se po nabavnoj vrednosti
- iznos zaliha priznat kao rashod i otpisan tokom perioda po odluci NO od 539.545,67 dinara odnosi se na sitan inventar; staklo, posteljinu koja je pohabana, pribor za jelo, metalno posudje koje je dotrajalo i pohabano

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**  
**8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI**

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavljase odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	-	-	-
Zemljište namenjeno prodaji	-	-	-
Građevinski objekti namenjeni prodaji	-	-	-
Investicione nekretnine namenjene prodaji	-	-	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	-	-	14
Postrojenja i oprema namenjena prodaji	-	-	-
Biološka sredstva namenjena prodaji	-	-	-
Sredstva poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstva obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14</b>

**U skladu sa MSFI 5 Društvo obelodanjuje:**

Stalno sredstvo namenjeno prodaji je dobijeno kompezacijom, naime sudskom presudom je dobijeno sredstvo top za grejanje Zenit 30, od dužnika Smr Varagić iz Duškovca, umesto potraživanja u vrednosti od 18.000,00 dinara. U 2015. godini je ustanovljeno da je sredstvo neispravno, da je popravka neisplativa, i isto je poklonjeno Micić Jovici, kako ne bi zauzimalo prostor na kuhinjskoj terasi Hotela.

**9. DATI AVANSI**

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	-	12	21
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	-	-	-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>21</b>

Plaćeni avansi za materijal dobavljačima u zemlji se odnose na pretplate prema dobavljačima.

**10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji	299	87	1
Kupci u inostranstvu	1.129	499	852

„HOTEL PRAG AD BEOGRAD“

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Ostala potraživanja po osnovu prodaje	1.802	3.679	4.768
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-1.802	-3.679	-4.768
<b>Stanje na dan 31.decembra</b>	<b>1.428</b>	<b>586</b>	<b>853</b>

**Potraživanja od kupaca u zemlji su prikazana u tabeli 1.1.**

1.1

Konto	Naziv	Iznos rsd
2040	Kompas doo Beograd	206.925,30
2040	Liberty International doo Beograd	45.946,35
2040	Addiko banka ad Beograd	29.638,60
2040	Ostali kupci	16.213,40
	<b>Svega:</b>	<b>298.723,65</b>

**Potraživanja od kupaca u inostranstvu su prikazana u tabeli 1.2.**

1.2.

Konto	Naziv	Iznos rsd
2052	Kompas dd Ljubljana	242.413,17
2052	JacTravel London	79.910,04
2052	Travco Corporation London	256.539,63
2052	HotelBeds Product Puerto de la Cruz	376.864,62
2052	Miki Travel Limited London	112.247,43
2052	Ostali kupci u inostranstvu	60.784,18
	<b>Svega:</b>	<b>1.128.759,07</b>

Sva potraživanja od kupaca su naplaćena u Januaru i Februaru 2017.godine

**Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca**

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2016.	U RSD 000 2015.
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>3.679</b>	<b>4.768</b>
Naplaćena otpisana potraživanja-isknjižena	(-1.877)	(-1.089)
Ispravka u toku godine	(-)	(-)
<b>Stanje 31. Decembra</b>	<b>1.802</b>	<b>3.679</b>

Spor sa tuženim Bomex gibs iz Novog Sada je zatvoren zbog nemogućnosti naplate.

Sumljiva i sporna potraživanja od kupaca - isknjižena po predlogu popisne komisije i po Odluci NO, prikazana su u tabeli 1.3.

1.3.

Red.broj	Naziv kupca	Mesto	Godina nastanka	Iznos
1	Aleksus Mbv Co doo	Beograd	2007	6
2	Bambi tours	Beograd	2007	16
3	Beo oil Beograd	Beograd	2007	84
4	DFC doo	Beograd	2008	5
5	Dir Trade doo	Beograd	2008	30
6	Fond za školov.mladih talen	Beograd	2008	210
7	Skupština opštine Klina	Klina	2008	33
8	Snnb Commerce doo	Beograd	2008	21
9	Montavia	Beograd	2008	167
10	Pan Europa Adriatic	Beograd	2008	138

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

11	Kt Tech doo	Beograd	2008	98
12	Bomex gips	Novi Sad	2009	1.069
	<b>Ukupno</b>			<b>1.877</b>

Isknjižena Sumljiva i sporna potraživanja se odnose na Kupce čija su preduzeća ugašena i sudski postupci nenaplativi i stornirani.

Sumljiva i sporna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016.godine, prikazana u tabeli 1.4.

1.4.

Red.broj	Naziv kupca	Mesto	Godina nastanka	Iznos
1	Press publishing group	Beograd	2009	1.757
2	Vizahem doo	Beograd	2008	33
3	Network co ad	Beograd	2008	12
	<b>Ukupno</b>			<b>1.802</b>

Sumljiva i sporna potraživanja od kupaca su otpisana i odnose se period 2008-2009 godina, i protiv pojedinih se vodi sudski postupak.

Predmeti koji nisu okončani na dan 31.12.2016.godine su:

- Predmet protiv izvršnog dužnika Network CO ADBeograd
- Predmet protiv izvršnog dužnika Press Publishing Group d o. o. Beograd
- Predmet protiv dužnika Vizahem Export-Import doo Beograd-u stečaju
- Predmet po tužbi tužioca Mirjane Kiš iz Novog Bečeja,

Neusaglašenih potraživanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu nema.

**11. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	2016	2015	2014
	<i>u RSD 000</i>		
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-	-
Potraživanja od zaposlenih	-	-	-
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	298	298	298
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-	-
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	356	394	134
Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	18.531	18.531
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	18.531	18.531
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>654</b>	<b>692</b>	<b>432</b>

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak se odnose na akontacije poreza na dobit iz 2008.godine.

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju odnose se na porodijsko bolovanje.

Ostala kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti, odnosila su na Bomex Gips. Okončan je sudski postupak sa Bomex Gipsom 09.03.2016.godine, i potraživanja su isknjižena.

**12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2016	2015	2014
	<i>u RSD 000</i>		
Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna	-	-	-



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

lica

Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-	-	-
Hartije od vrednosti do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine	-	-	-
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	117.440	116.462	52.000
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>117.440</b>	<b>116.462</b>	<b>52.000</b>

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na oročena dinarska i devizna sredstva.

**13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2014</b>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-	-
Tekući (poslovni) računi	11.546	11.429	10.652
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-	-
Blagajna	652	867	963
Devizni račun	28.076	7.851	49.464
Devizni akreditivi	-	-	-
Devizna blagajna	25	29	49
Ostala novčana sredstva	13	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>40.312</b>	<b>20.176</b>	<b>61.128</b>

Gotovinska sredstva su sredstva iz redovnog poslovanja, 69,647% se nalaze na deviznim računima

**14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenjase odnose na:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2014</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	102	113	93
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge  
inostranih lica

Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima- stranim državljanima	-	-	-
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	124	124	124
Unapred plaćeni troškovi	-	66	-
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-	-
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-	-
Oložena poreska sredstva	1.785	1.734	1.418
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.911</b>	<b>2.037</b>	<b>1.616</b>

**15. KAPITAL**

Kapital se odnosi na:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2014</b>
Akcijski kapital	267.639	267.639	117.639
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-	-
Ulozi	-	-	-
Državni kapital	-	-	-
Društveni kapital	-	-	-
Zadružni udeli.	-	-	-
Emisiona premija	86.709	86.709	-
Ostali osnovni kapital	-	-	-
Upisane a neplaćene akcije	-	-	-
Upisani a neplaćeni udeli i ulozi	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništanju	-	-	-
Zakonske rezerve	-	-	-
Statutarne i druge rezerve	-	-	-
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-	-
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	-	-	-

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

Neraspoređeni dobitak tekuće godine	10.691	6.179	4.152
Gubitak ranijih godina	-30.700	-36.879	-41.031
Gubitak tekuće godine	-	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-

<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>334.339</b>	<b>323.648</b>	<b>80.760</b>
-----------------------------------	----------------	----------------	---------------

Osnovni-akcijski kapital se povećava u 2015-oj godini, Presudom Vrhovnog kasacionog sudabroj Prev 239/2014 od 24.09.2015.godine u iznosu od 236.709.000,00 dinara i upisuje u Registar privrednih subjekata 25.12.2015.godine.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

Red.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	Procenat	Iznos u hiljadama
1.	ИБ ИНВЕСТИМЕНТ ДОО	342.569	63,99833%	171,285
2.	АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	174.556	32,61034%	87,278
3.	РАЗВОЈ ЈАНИЋ ДОО	1.895	0,35402%	947
5.	МИРОЧЕВИЋ МИЛИЦА	540	0,10088%	270
6.	ЈОСИПОВИЋ ВЕЛИЗАР	432	0,08071%	216
7.	БОГДАНОВИЋ РАДОЈКА	417	0,07790%	208
8.	КОЈИЋ ЈОВАНКА	417	0,07790%	209
9.	ЖИВАНОВИЋ МИЛКА	401	0,07491%	201
10.	ПРОГРЕС Д.О.О.	387	0,07230%	194
11.	МАСЛАКОВИЋ ЛЕПОСАВА	386	0,07211%	193
12.	ОСТАЛИ	13.278	2,4806%	6.638
	<b>УКУПНО:</b>	<b>535.278</b>	<b>100%</b>	<b>267.639</b>

Društvo je u 2016. godini ostvarilo / iskazalo neto dobitak u iznosu od RSD 10.691 hiljade.

## 16. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2016	2015	u RSD 000 2014
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-	236.709
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana	-	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog leasing-a	-	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>236.709</b>

Presudom Vrhovnog kasacionog suda, Prev 239/2014 od 24.09.2015.godine, povećava se kapital u iznosu od 236.709.000,00 dinara, upisuje u Registar privrednih subjekata 25.12.2015.godine i smanjuju Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

u RSD 000

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.229	3.072	3.082
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači u zemlji	1.967	2.023	1.638
Dobavljači u inostranstvu	-	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	185	206	154
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>5.381</u></b>	<b><u>5.301</u></b>	<b><u>4.755</u></b>

Primljeni avansi se odnose na zakup prostora za postavljanje telekomunikacione opreme namenjene prijemu i odašiljanju radio signala na krovu Hotela Prag AD Beograd za Telekom Srbija i VIP mobile. Avans se prima unapred za period od godinu dana. Obaveze prema dobavljačima u zemlji su nastale iz redovnog poslovanja i izmirene u Januaru 2016 godine prema datumu valute.

**17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
			<i>u RSD 000</i>
Obaveze za neto zarade i nakande zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2.587	2.221	1.776
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	306	257	202
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	836	615	478
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	638	554	429
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	52	78	67
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	19	30	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	13	19	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-	-
Obaveze za dividende	-	-	53
Obaveze za učešće u dobitku	-	-	-
Obaveze prema zaposlenima	138	309	-
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	219	314	347
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-	-
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	109	250	113
Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-	-
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	816	671	471
Obaveze za akcize	-	-	-
Obaveze za porez iz rezultata	-	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	-
Unapred obračunati troškovi	-	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-	-
Odloženi prihodi i primljene dotacije	-	-	-
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-	-
Odložene poreske obaveze	-	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5.733</b>	<b>5.318</b>	<b>3.936</b>

Obaveze za neto zarade i naknade zarada, porez na zarade, doprinose na zarade na teret zaposlenih i poslodavca, obaveze za naknade zarada koje se refundiraju, obaveze prema članovima Nadzornog odbora i Privremenom zastupniku kapitala su izmirene 04.01.2017.godine.  
 Obaveze za PDV su izmirene 15.01.2016.godine.

**18. POTENCIJALNE OBAVEZE (sudski sporovi, jemstva, zaloge, hipoteke)**

Društvo nema navedenih potencijalnih obaveza.

**19. POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	130.078	113.503
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	3.099	3.375
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>133.177</b>	<b>116.878</b>

Prihode od prodaje usluga i proizvoda čine prihodi od smeštaja i restoranskih usluga. Prihodi od zakupnina se odnose na zakup prostora za postavljanje telekomunikacione opreme namenjene prijemu i odašiljanju radio signala na krovu Hotela Prag AD Beograd za Telekom Srbija i VIP mobile. Avans se prima unapred za period od godinu dana.

**20. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nabavka robe	-	-
Nabavna vrednost prodate robe	-	-
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Nabavka materijala	-	-
Troškovi materijala za izradu	11.768	10.303
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	5.825	4.642
Troškovi goriva i energije	10.238	10.724
Troškovi rezervnih delova	-	-
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	-
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	40.409	33.718
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.163	6.021
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	127
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	2.419	3.880
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	872	841
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3.052	2.910
Ostali lični rashodi i naknade	3.774	2.531
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	1.363	1.632
Troškovi usluga održavanja	3.999	4.872
Troškovi zakupnina	1.113	1.098
Troškovi sajmova	25	-
Troškovi reklame i propagande	721	233

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	247	-
Troškovi ostalih usluga	3.395	3.722
Troškovi amortizacije	12.502	15.529
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	1.450	983
Troškovi reprezentacije	460	615
Troškovi premija osiguranja	445	228
Troškovi platnog prometa	1.308	1.151
Troškovi članarina	-	14
Troškovi poreza	6.735	4.458
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	4.298	3.666
<b>Ukupno</b>	<b>123.581</b>	<b>113.898</b>

Troškove režijskog materijala čine utrošeni sitan inventar, materijal za održavanje higijene u Hotelu i hemijska roba.

Troškovi zakupnine se odnose na troškove parkiranja službenih automobila i automobila od gostiju.

Ostali lični rashodi se odnose na prevoz zaposlenih, otpremninu kod odlaska u starosnu penziju, angažovanje povremenih radnika preko omladinskih organizacija, i isplata solidarne pomoći.

Troškove neproizvodnih usluga čine: troškovi advokatskih usluga, pretplate na časopise i novine, revizorskog poslovanja, obrazovanja zaposlenih, stručnog usavršavanja zaposlenih, konsalting usluge, korporativne agenture, ISO i HACCP standarda..

U nematerijalne troškove spadaju agencijske provizije.

**21. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.392	2.984
Pozitivne kursne razlike	1.330	855
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	-	-
Ostali finansijski prihodi	15	30
<b>Ukupno</b>	<b>3.737</b>	<b>3.869</b>

Pozitivne kursne razlike su nastale prilikom plaćanja u devizama i prilikom razročenja oročenih depozita.

**22. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	-	-
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	175	389
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	-	-
Ostali finansijski rashodi	78	14
<b>Ukupno</b>	<b>253</b>	<b>403</b>

Negativne kursne razlike su nastale prilikom plaćanja u devizama.

**23. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2016</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015</b>
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	129	53
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	7	2
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja ostale imovine	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>136</b>	<b>55</b>

**24. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2016</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Rashodi po osnovu sporova	-	55



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

Manjkovi	-	-
Rashodi usled vanredne situacije	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	374	250
Ostali nepomenuti rashodi	2.203	332
Obezbvrđenje bioloških sredstava	-	-
Obezbvrđenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezbvrđenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezbvrđenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezbvrđenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezbvrđenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Obezbvrđenje ostale imovine	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>2.577</b>	<b>637</b>

Ostale finansijske rashode čine troškovi Privrednom sudu – taksa na Reviziju protiv presude i taksa na Odluku po vanrednom pravnom leku u iznosu od 1.950.780,00 dinara, troškovi za Berzu, Istorijski arhiv, i takse za overu dokumentacije.

**24.a NETO DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA**

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	10.639	5.864
Dobitak pre oporezivanja	10.639	5.864
Porez na dobitak	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	52	315
Neto dobitak	<u>10.691</u>	<u>6.179</u>

**25. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Zaduženost a)	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	40,312	20,176
Neto zaduženost	<u>(40,312)</u>	<u>(20,176)</u>
Kapital b)	<u>334,339</u>	<u>323,648</u>
<b>Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu</b>	<u>-0.12</u>	<u>-0.06</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	1,428	586
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	117,440	116,462
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>40,312</u>	<u>20,176</u>
	<b>159,180</b>	<b>137,224</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Obaveze iz poslovanja	2,152	2,228
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	<u>13</u>	<u>-</u>
	<b>2,165</b>	<b>2,228</b>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Devizni rizik**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	Sredstva	Obaveze	Sredstva	Obaveze
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	94,672	0	72,841	0
	<b>94,672</b>	<b>0</b>	<b>72,841</b>	<b>0</b>

*u RSD 000*

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklauđuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	10%	(10%)	10%	(10%)
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	9,467	(9,467)	7,284	(7,284)
	<b>9,467</b>	<b>(9,467)</b>	<b>7,284</b>	<b>(7,284)</b>

*u RSD 000*

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2016	2015
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	1,428	586

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	40,312	20,176
	<u>41,740</u>	<u>20,762</u>
<i>Kamatonosna-fiksna kamata</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Kratkorocni finansijski plasmani	117,440	116,462
	<u>117,440</u>	<u>116,462</u>
	<u>159,180</u>	<u>137,224</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Obaveze iz poslovanja	2,152	2,228
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	13	-
	<u>2,165</u>	<u>2,228</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,165</u>	<u>2,228</u>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>		<u>-</u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

u RSD 000

2016	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	1,428		1,428
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	1,802	(1,802)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca			-
	<u>3,230</u>	<u>(1,802)</u>	<u>1,428</u>

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od RSD 1.967 hiljada (31. decembra 2015. godine RSD 2.022 hiljada).

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Upravljanje obavezama prema dobavljačima**

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

**U RSD**

Dospeće finansijskih sredstava

**31.12.2016.**

	<u>Do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	41,740				41,740
Kamatonosna	117,440				117,440
	<u>159,180</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>159,180</u>

**U RSD**

Dospeće finansijskih sredstava

**31.12.2015.**

	<u>Do tri</u>	<u>Od tri</u>	<u>Od 1</u>	<u>Preko 5</u>	<u>Ukupno</u>
--	---------------	---------------	-------------	----------------	---------------

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

	meseca	meseca do jedne godine	do 5 godina	godina	
Nekamatonsna	20,762				20,762
Kamatonsna	116,462				116,462
	<u>137,224</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>137,224</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

**31.12.2016.**

Dospeće finansijskih obaveza

	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsne	2,165				2,165
Kamatonsne					0
	<u>2,165</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,165</u>

U RSD

**31.12.2015.**

Dospeće finansijskih obaveza

	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsne	2,228				2,228
Kamatonsne					0
	<u>2,228</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,228</u>

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. i 31. decembra 2014. godine.

	31.decembar 2016.		31.decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0
Potrazivanja po osnovu prodaje	1,428	1,428	586	586
Potrazivanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Druga potraživanja	0	0	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	117,440	117,440	116,462	116,462
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	40,312	40,312	20,176	20,176
	<u>159,180</u>	<u>159,180</u>	<u>137,224</u>	<u>137,224</u>

**Finansijska obaveze**

Dugoročne obaveze	-	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	2,152	2,152	2,228	2,228
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	13	13	-	-
	<u>2,165</u>	<u>2,165</u>	<u>2,228</u>	<u>2,228</u>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**26. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO**

Poslovanje Društva je bolje u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu, zahvaljujući prvenstveno zalaganju Izvršnog odbora Hotela i svih zaposlenih radnika. U 2017. godini se očekuje poboljšanje uslova u privredi, tako da i Društvo očekuje bolje uslove za poslovanje u izvesnijim privrednim okolnostima.

**27. DEVIZNI KURSEVI**

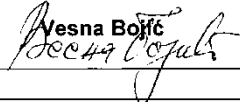
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	<b>U RSD</b>	
	<u>31. decembar 2016</u>	<u>31. decembar 2015.</u>
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230

**U Beogradu,**

**Dana 24.03.2017.**

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

*Vesna Bojic*  




Zakonski zastupnik

*Borko Milas*  


### 3. ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ

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@mts.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 2016. godinu  
**HUTP "PRAG" A.D, Beograd**

Beograd, april 2017. godine



## S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
Mišljenje ovlaštenog revizora	2 – 3
Finansijski izveštaji za 2016. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

**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@mts.rs



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

---

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Skupštini HUTP "PRAG" A.D., Beograd**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja **Hotelsko ugostitejskog i turističkog preduzeća PRAG a.d., Beograd** (u daljem tekstu: **HUTP "PRAG" A.D, Beograd**), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

#### *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)

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

### **Mišljenje**

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva HUTP "PRAG" A.D, Beograd na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### **Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima**

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa priloženim finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. S tim u vezi, naši postupci se sprovode u skladu sa međunarodnim standardom revizije 720 „Odgovornost revizora u vezi s ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije“, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju Društva za poslovnu 2016. godinu u skladu je sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu, 04. april 2017. godine

Ovlašćeni licencirani revizor  
Bojana Medulović

Bojana Medulović      Digitally signed by Bojana  
1681848185-100498476601      Medulović  
6      1681848185-1004984766016

# Полупњава правно лице - предузетник

Матични број 08932517

Шифра делатности 5510

ПИБ 101517084

Назив HOTELSKO UGOSTI TELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAGAD BEOGRAD

Седиште Београд (град) , Краљица Наталије 27

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ И НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		182383	189173	208658
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	1648	2154	2780
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1223	1579	1283
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		425	575	1477
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	180735	191019	208936
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		165665	171387	178930
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		13544	19006	26652
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		626	626	626
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнимима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. ВИШКОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стање	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
048 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друга хартије од вредности расклопима за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јанства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сукобна потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	8. ОДЛЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1785	1734	1419
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		161285	139359	116083
Класа 1	I. ЗАЛУЖЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1224	1141	1453
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	1224	1129	1418
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Наломна број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	8			14
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9		12	21
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	1429	536	853
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		299	87	1
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1129	459	852
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИЈАЛНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	654	591	432
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	117440	116462	52000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		117440	116462	52000
24	VII. ГОТОВИНОЈ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	40812	20176	61128
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	227	237	217
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗПРАВИЊЕЊА	0070			66	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		345453	334266	326160
88	Ђ. БАЊЕБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	334339	328948	80780
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0408 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		287839	287839	117839
300	1. Акциони капитал	0403		287839	287839	117839
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улови	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
308	7. Бископа премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УЛОЖЕНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОПОКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		86709	86709	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИХ ПОСТРОЈЕЊА И СТРБМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОВИЈАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОВИЈАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугосна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		10891	6179	4152
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		10891	6179	4152
	IX. УЧЕСТВЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		30700	38879	41031
350	1. Губитак ранијих година	0422		30700	38879	41031
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	238709

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Изложена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	16	0	0	236709
410	1. Обавезе које се могу квалитетовати у капитал	0433				236709
411	2. Обавезе према матичном и зависном правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијана од вредности у периоду дужи од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лијанга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	16	11114	10518	8691
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичног и зависног правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЛЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3229	3372	2863
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2152	2228	1752
431	1. Добављени - метична и завјерна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављени - метична и завјерна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављени - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављени у земљи	0456		1967	2122	1638
436	6. Добављени у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		185	206	154
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	4608	4397	3062
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		925	921	584
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖВИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		345453	334266	306160
89	E. ВАНЕМИПЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године



Законски заступник

*Milica Petrović*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517

Шифра делатности 5510

ПИБ 101517064

Назив HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAG AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Краљица Наталије 27

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	19	133177	116878
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		130078	113503
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		130078	113503
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		3099	3375

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	20	123581	113898
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		17592	14945
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10236	10724
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		57689	50028
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		10864	11557
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		12502	15529
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		14696	11115
	<b>Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		9596	2980
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	21	3737	3869
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		15	30
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		15	30
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2392	2984
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1330	855
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	22	253	403
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		78	14
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		78	34
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		175	389
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		3484	3466
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	23	136	35
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	24	2577	637
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	24.а	10639	5864
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		10639	5864
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		52	315
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>C. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		10691	6179
	<b>T. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник  
*Милан Арсенић*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517

Шифра делатности 5510

ЛИБ 101517064

Назив HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAG AD BEOGRAD

Седиште Београд (град), Краљице Наталије 27

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		10691	6179
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментана заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментана заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		10691	6179
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заснуто

*Antal Horvath*

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517

Шифра делатности 5510

ПИБ 101517064

 Назив **HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAG AD BEOGRAD**

Седиште Београд (град), Краљице Наталије 27

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	133178	116878
1. Продаја и примљени аванси	3002	130078	113503
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3100	3375
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	114798	108023
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	51876	53537
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	57690	50028
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5212	4458
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	18380	8855
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	2392	2984
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2392	2984
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	1790	5257
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1790	44
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		5213
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023	602	
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024		50273



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	135570	119862
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	116588	161280
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	18982	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		41418
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	20176	61128
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	1329	855
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	175	389
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	40312	20176
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник  
*Milica Arsovic*

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517	Шифра делатности 5510	ПИБ 101517064
Назив HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE PRAG AD BEOGRAD		
Седиште Београд (град), Краљице Наталије 27		

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	117639	4020		4038
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	117639	4024		4042
4	Промена у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	150000	4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	267639	4028		4046
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	267639	4032		4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	267639	4036		4054	86709

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	41031	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4152
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	41031	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4152
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	4152
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	4152	4080		4098	6179
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	36879	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	6179
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	36879	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	6179

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	6179
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	6179	4088		4106	10691
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	30700	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	10691

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничка инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стања на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хацинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражиој страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дн број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218				
				80760		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
				80760		
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
				242888		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
				323648		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				
				323648		

Ре дни број	ОПИС	Компонента осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>		<input type="text"/>
	10691			4251	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>		<input type="text"/>
	у _____				
	дана _____ 20_____ године				



*Milica Jeremić*  
Законски ревизор

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**„HOTEL PRAG AD BEOGRAD“**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
sa stanjem na dan 31.12.2016.godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

**Hotel Prag AD Beograd** (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi ugostiteljstvom i turizmom. Hotel je akcionarsko društvo i saglasno kriterijumima iz Zakonu o računovodstvu razvrstano je u **malo** pravno lice, na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2016.godinu. Nakon isteka rešenja o kategorizaciji 2012. godine Hotel Prag je nakon kontrole od strane Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja kategorisan kao **poslovni hotel – četiri zvezdice**, nalazi se u centru grada, u neposrednoj blizini železničke i autobuske stanice.

Od 2011.godine, Hotel Prag AD posluje prema ISO 9001:2008 standardima – poseduje sertifikat – Standard Menadžment kvaliteta. Od iste godine u okviru kuhinje primenjuju se svi elementi HACCP Sistema, prema dobijenom Sertifikatu. 2012.godine Hotel Prag je uveo novi standard ISO 1400:2004 – poseduje Sertifikat zaštite životne sredine.

Tradicija hotela datira od 1929. godine, a 1978 godine je renoviran Hotel Prag, koji se zbog svoje izuzetne arhitekture danas nalazi pod zaštitom „Zavoda za zaštitu spomenika kulture“.

Hotel raspolaže sa **82** savremeno opremljene sobe, koje garantuju prijatan i udoban boravak. U sklopu Hotela gostima stoje na raspolaganju restoran, aperitiv bar, konferencijske sale i letnja bašta.

Finansijske izveštaje društva odobrio je direktor društva a konačnu odluku o usvajanju finansijskog izveštaja doneće uprava društva i Skupština akcionara nakon obavljene revizije.

Hotel Prag je bilo u društvenoj svojini do 13.08.2007.godine. 13.08.2007.godine, Društvo je privatizovano po rešenju Agencije za privredne registre.

Dana 04.02.2010.godine kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 8669/2010, upisana je zabeležba – Odluka Agencije za privatizaciju broj 10-285/10-178/01 od 01.02.2009.god o prenosu kapitala Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća AD Beograd Akcijskom fondu zbog raskida ugovora o privatizaciji.

Dana 21.09.2010. godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata zabeležba Odluke Agencije za privatizaciju br. 10-3657/10-178/01 od 31.08.2010. godine kojom se imenuje Nebojša Mandić JMBG 1101967173899 iz Beograda, ulica Viševačka br.86, za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Hotelsko ugostiteljsko i turističko preduzeće Prag AD Beograd, Kraljice Natalije 27, matični broj 06932517.

Dana 25.02.2014. godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata zabeležba Odluke Agencije za privatizaciju br. 10-324/14-178/01 od 26.02.2014.godine kojom se imenuje Slavko Prošić JMBG 1410956350007 iz Beograda, ulica Miladina Zarića 005, za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća Prag AD Beograd, Kraljice Natalije 27, matični broj 06932517.

Presudom Privrednog apelacionog suda broj 1PŽ 10352/12 od 21.05.2014.godine, o poništenju dokapitalizacije i na zahtev Agencije za privatizaciju, smanjen je kapital u iznosu od 236.709.000,00 dinara i stvorena obaveza koja se može konvertovati u kapital.

Dana 16.11.2015.godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata presuda Vrhovnog kasacionog suda broj Prevl 239/2014 od 24.09.2015.godine kojom su delimično usvojene Revizije izjavljene od Hotela Prag Ad Beograd i od International Business Investment doo Novi Sad, protiv Presude Privrednog apelacionog suda u Beogradu 1.PŽ.10352/12 od 21.05.2014. godine i protiv Presude Privrednog suda u Beogradu 24.P.9253/2010 od 01.10.2012.godine.

Presudom Vrhovnog kasacionog suda, Prevl 239/2014 od 24.09.2015.godine, povećava se kapital u iznosu od 236.709.000,00 dinara, upisuje u Registar privrednih subjekata 25.12.2015.godine. Kupovinom na Berzi 13.03.2017. godine, od International Business Investment doo, Kopernikus Systems doo Beograd, postaje vlasnik 342.569 akcija.

Sedište Društva je u Beogradu, ul.Kraljice Natalije 27

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

Hotel Prag Ad Beograd nema zavisnih i povezanih društava.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane Zakonskog zastupnika Borka Milaša dana 26.02.2016. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

### (a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine;
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

### Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 01.04.2017.godine. Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

## 3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

### 3.1. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

### *Amortizacija osnovnih sredstava*

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

- Građevinski objekti(zgrada)- amortizacija 2,5% - vek trajanja 40 godine
- Opremanamestaj, bela tehnika) - amortizacija 10% i 15% - vek trajanja 10 i 6,67 god.
- Putnička vozila - amortizacija 10% - vek trajanja 10 godine
- Racunari i druga elektronska oprema – amortizacija 20% i 30% - vek trajanja 5 i 3 god.
- Nematerijalna sredstva – softveri – amortizacija 20% - vek trajanja 5 godine

### **3.3. Finansijski Instrumenti**

#### *a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2014. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

#### *b) Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

#### *Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, ili po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata

potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

#### *Kratkoročni finansijski plasmani*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

*c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

*d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

*Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*



## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

### **3.4. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

### **3.5. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

### **3.6. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

### **3.7. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

### **3.8. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

### 3.9. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

### 3.10. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

### 3.11. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

### 3.12. Kursne razlike

#### (a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

#### (b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

### 3.13. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

### 3.14. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

### 3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

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 poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

## 4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za

budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

### 4.1. Amortizacija i stope amortizacije

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ulaganja u razvoj	-	-	-
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	-	-	-
Softver i ostala prava	2.966	3.074	3.074
Goodwill	-	-	-
Ostala nematerijalna ulaganja	1.500	1.600	1.630
Nematerijalna ulaganja u pripremi	-	-	-
Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-	-
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	<u>2.818</u>	<u>2.520</u>	<u>1.944</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>1.648</u></b>	<b><u>2.154</u></b>	<b><u>2.760</u></b>

Promene na nematerijalnim ulaganjima suprikazaneu sledećoj tabeli:

	<i>U RSD</i>				
	<u>Softver i ostala</u>	<u>Ostala NU</u>	<u>NU u pripremi</u>	<u>Avansi za NU</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje 01. januara 2016.	3,075	1,599			4.674
Nabavke u toku godine	199				199
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku	<u>308</u>	99			407

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

godine

<b>31. decembra 2016.</b>	<b>2,966</b>	<b>1,500</b>		<b>4,466</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
Stanje 01. januara 2016.	1,495	1,024		2,519
Tekuća amortizacija	484	150		634
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima				
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima	236	99		335
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>1,743</b>	<b>1,075</b>		<b>2,818</b>
<b>Neotpisana vrednost</b>				
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>1,223</b>	<b>425</b>		<b>1,648</b>
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>1,578</b>	<b>576</b>		<b>2,154</b>

U skladu sa MRS 38 Društvo obelodanjuje sledeće:

U 2016. godini doslo je do rashoda nematerijalne imovine za 406.746,33 dinara. Rashodovana nematerijalna imovina odnosi se na Ofis pakete iz 2010.godine koji su amortizovani, i zastareli i na Softwer za naplatu interneta koji je amortizovan i koji se više ne koristi. Zato su rashodovani na predlog popisne komisije a po odluci Nadzornog odbora

**6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-	-
Građevinsko zemljište	-	-	-
Gradjevinski objekti	289.320	289.320	289.320
Postrojenja i oprema	99.147	99.917	100.909
Investicione nekretnine	-	-	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	626	626	626
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-	-
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	-
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	208.358	198.844	184.957
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>180.735</u></b>	<b><u>191.019</u></b>	<b><u>205.898</u></b>

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2016. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD</i>				
	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ostala OS</u>	<u>Avansi za NPO</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje 01. januara 2016.	289.320	99.917	626		389.863
Nabavke u toku godine		1.590			1.590
Prenos sa investicija u toku					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine		2.360			2.360
<b>31. decembra 2016.</b>	<b><u>289.320</u></b>	<b><u>99.147</u></b>	<b><u>626</u></b>		<b><u>389.093</u></b>
<b>Ispravka vrednosti</b>					

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Stanje 01. januara 2016.	117.933	80.911		198.844
Tekuća amortizacija	4.822	7.046		11.868
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima				
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima		2.354		2.354
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>122.755</b>	<b>85.603</b>		<b>208.358</b>
<b>Neotpisana vrednost</b>				
<b>31. decembra 2016.</b>	<b>166.565</b>	<b>13.544</b>	<b>626</b>	<b>180.735</b>
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>171.387</b>	<b>19.006</b>	<b>626</b>	<b>191.019</b>

U 2016. godini nabavljena-kupljena je sledeća oprema: 2 lap topa, 2 klima uređjaja, 1 štampač, mašina za pranje veša, frižider, Softwer i čileri.  
Amortizacija za kupljenu elektronsku opremu je 30%, za čilere 10% i za ostalu opremu 15%.

**7. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-	-
Materijal	1.224	1.129	1.128
Rezervni delovi	-	-	-
Alat i inventar	-	-	290
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	16.924	17.508	17.778
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	16.924	17.508	17.778
Nedovršena proizvodnja	-	-	-
Nedovršene usluge	-	-	-
Odstupanje od cena proizvodnje i usluga	-	-	-
Gotovi proizvodi u skladištu	-	-	-
Odstupanje od cena gotovih proizvoda	-	-	-
Obračun nabavke robe	-	-	-
Roba u magacinu	-	-	-
Roba u prometu na veliko	-	-	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-	-
Roba u prometu na malo	-	-	-
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-	-
Roba u tranzitu	-	-	-
Roba na putu	-	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.224</b>	<b>1.129</b>	<b>1.418</b>

**U skladu sa MRS 2 Društvo obelodanjuje sledeće:**

- knjigovodstvena vrednost zaliha materijala od 1.224.195,96 dinara odnosi se na sirovinu hrane i pića u odeljenjima kuhinje i restoranu kao i centralnom magacinu
- knjigovodstvena vrednost zaliha evidentira se po nabavnoj vrednosti
- iznos zaliha priznat kao rashod i otpisan tokom perioda po odluci NO od 539.545,67 dinara odnosi se na sitan inventar; staklo, posteljinu koja je pohabana, pribor za jelo, metalno posudje koje je dotrajalo i pohabano

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**  
**8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI**

Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavljase odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	-	-	-
Zemljište namenjeno prodaji	-	-	-
Građevinski objekti namenjeni prodaji	-	-	-
Investicione nekretnine namenjene prodaji	-	-	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	-	-	14
Postrojenja i oprema namenjena prodaji	-	-	-
Biološka sredstva namenjena prodaji	-	-	-
Sredstva poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstva obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14</b>

**U skladu sa MSFI 5 Društvo obelodanjuje:**

Stalno sredstvo namenjeno prodaji je dobijeno kompezacijom, naime sudskom presudom je dobijeno sredstvo top za grejanje Zenit 30, od dužnika Smr Varagić iz Duškovca, umesto potraživanja u vrednosti od 18.000,00 dinara. U 2015. godini je ustanovljeno da je sredstvo neispravno, da je popravka neisplativa, i isto je poklonjeno Micić Jovici, kako ne bi zauzimalo prostor na kuhinjskoj terasi Hotela.

**9. DATI AVANSI**

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	-	12	21
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	-	-	-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>21</b>

Plaćeni avansi za materijal dobavljačima u zemlji se odnose na pretplate prema dobavljačima.

**10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji	299	87	1
Kupci u inostranstvu	1.129	499	852

„HOTEL PRAG AD BEOGRAD“

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Ostala potraživanja po osnovu prodaje	1.802	3.679	4.768
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-1.802	-3.679	-4.768
<b>Stanje na dan 31.decembra</b>	<b>1.428</b>	<b>586</b>	<b>853</b>

**Potraživanja od kupaca u zemlji su prikazana u tabeli 1.1.**

**1.1**

Konto	Naziv	Iznos rsd
2040	Kompas doo Beograd	206.925,30
2040	Liberty International doo Beograd	45.946,35
2040	Addiko banka ad Beograd	29.638,60
2040	Ostali kupci	16.213,40
	<b>Svega:</b>	<b>298.723,65</b>

**Potraživanja od kupaca u inostranstvu su prikazana u tabeli 1.2.**

**1.2.**

Konto	Naziv	Iznos rsd
2052	Kompas dd Ljubljana	242.413,17
2052	JacTravel London	79.910,04
2052	Travco Corporation London	256.539,63
2052	HotelBeds Product Puerto de la Cruz	376.864,62
2052	Miki Travel Limited London	112.247,43
2052	Ostali kupci u inostranstvu	60.784,18
	<b>Svega:</b>	<b>1.128.759,07</b>

Sva potraživanja od kupaca su naplaćena u Januaru i Februaru 2017.godine

**Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca**

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2016.	U RSD 000 2015.
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>3.679</b>	<b>4.768</b>
Naplaćena otpisana potraživanja-isknjižena	(-1.877)	(-1.089)
Ispravka u toku godine	(-)	(-)
<b>Stanje 31. Decembra</b>	<b>1.802</b>	<b>3.679</b>

Spor sa tuženim Bomex gibs iz Novog Sada je zatvoren zbog nemogućnosti naplate.

Sumljiva i sporna potraživanja od kupaca - isknjižena po predlogu popisne komisije i po Odluci NO, prikazana su u tabeli 1.3.

**1.3.**

Red.broj	Naziv kupca	Mesto	Godina nastanka	Iznos
1	Aleksus Mbv Co doo	Beograd	2007	6
2	Bambi tours	Beograd	2007	16
3	Beo oil Beograd	Beograd	2007	84
4	DFC doo	Beograd	2008	5
5	Dir Trade doo	Beograd	2008	30
6	Fond za školov.mladih talen	Beograd	2008	210
7	Skupština opštine Klina	Klina	2008	33
8	Snnb Commerce doo	Beograd	2008	21
9	Montavia	Beograd	2008	167
10	Pan Europa Adriatic	Beograd	2008	138



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

11	Kt Tech doo	Beograd	2008	98
12	Bomex gips	Novi Sad	2009	1.069
	<b>Ukupno</b>			<b>1.877</b>

Isknjižena Sumljiva i sporna potraživanja se odnose na Kupce čija su preduzeća ugašena i sudski postupci nenaplativi i stornirani.

Sumljiva i sporna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2016.godine, prikazana u tabeli 1.4.

1.4.

Red.broj	Naziv kupca	Mesto	Godina nastanka	Iznos
1	Press publishing group	Beograd	2009	1.757
2	Vizahem doo	Beograd	2008	33
3	Network co ad	Beograd	2008	12
	<b>Ukupno</b>			<b>1.802</b>

Sumljiva i sporna potraživanja od kupaca su otpisana i odnose se period 2008-2009 godina, i protiv pojedinih se vodi sudski postupak.

Predmeti koji nisu okončani na dan 31.12.2016.godine su:

- Predmet protiv izvršnog dužnika Network CO ADBeograd
- Predmet protiv izvršnog dužnika Press Publishing Group d o. o. Beograd
- Predmet protiv dužnika Vizahem Export-Import doo Beograd-u stečaju
- Predmet po tužbi tužioca Mirjane Kiš iz Novog Bečeja,

Neusaglašenih potraživanja u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu nema.

**11. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	2016	2015	2014
	<i>u RSD 000</i>		
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-	-
Potraživanja od zaposlenih	-	-	-
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	298	298	298
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-	-
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	356	394	134
Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	18.531	18.531
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	18.531	18.531
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>654</b>	<b>692</b>	<b>432</b>

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak se odnose na akontacije poreza na dobit iz 2008.godine.

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju odnose se na porodijsko bolovanje.

Ostala kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti, odnosila su na Bomex Gips. Okončan je sudski postupak sa Bomex Gipsom 09.03.2016.godine, i potraživanja su isknjižena.

**12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2016	2015	2014
	<i>u RSD 000</i>		
Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna	-	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

lica

Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-	-	-
Hartije od vrednosti do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine	-	-	-
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	117.440	116.462	52.000
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>117.440</b>	<b>116.462</b>	<b>52.000</b>

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na oročena dinarska i devizna sredstva.

**13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-	-
Tekući (poslovni) računi	11.546	11.429	10.652
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-	-
Blagajna	652	867	963
Devizni račun	28.076	7.851	49.464
Devizni akreditivi	-	-	-
Devizna blagajna	25	29	49
Ostala novčana sredstva	13	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>40.312</b>	<b>20.176</b>	<b>61.128</b>

Gotovinska sredstva su sredstva iz redovnog poslovanja, 69,647% se nalaze na deviznim računima

**14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenjase odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	102	113	93
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge  
inostranih lica

Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima- stranim državljanima	-	-	-
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	124	124	124
Unapred plaćeni troškovi	-	66	-
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-	-
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-	-
Oložena poreska sredstva	1.785	1.734	1.418
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.911</b>	<b>2.037</b>	<b>1.616</b>

**15. KAPITAL**

Kapital se odnosi na:

	2016	2015	<i>u RSD 000</i> 2014
Akcijski kapital	267.639	267.639	117.639
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-	-
Ulozi	-	-	-
Državni kapital	-	-	-
Društveni kapital	-	-	-
Zadružni udeli.	-	-	-
Emisiona premija	86.709	86.709	-
Ostali osnovni kapital	-	-	-
Upisane a neplaćene akcije	-	-	-
Upisani a neplaćeni udeli i ulozi	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništanju	-	-	-
Zakonske rezerve	-	-	-
Statutarne i druge rezerve	-	-	-
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-	-
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	-	-	-

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

Neraspoređeni dobitak tekuće godine	10.691	6.179	4.152
Gubitak ranijih godina	-30.700	-36.879	-41.031
Gubitak tekuće godine	-	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>334.339</b>	<b>323.648</b>	<b>80.760</b>

Osnovni-akcijski kapital se povećava u 2015-oj godini, Presudom Vrhovnog kasacionog sudabroj Prevl 239/2014 od 24.09.2015.godine u iznosu od 236.709.000,00 dinara i upisuje u Registar privrednih subjekata 25.12.2015.godine.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

Red.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	Procenat	Iznos u hiljadama
1.	ИБ ИНВЕСТИМЕНТ ДОО	342.569	63,99833%	171,285
2.	АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	174.556	32,61034%	87,278
3.	РАЗВОЈ ЈАНИЋ ДОО	1.895	0,35402%	947
5.	МИРОЧЕВИЋ МИЛИЦА	540	0,10088%	270
6.	ЈОСИПОВИЋ ВЕЛИЗАР	432	0,08071%	216
7.	БОГДАНОВИЋ РАДОЈКА	417	0,07790%	208
8.	КОЈИЋ ЈОВАНКА	417	0,07790%	209
9.	ЖИВАНОВИЋ МИЛКА	401	0,07491%	201
10.	ПРОГРЕС Д.О.О.	387	0,07230%	194
11.	МАСЛАКОВИЋ ЛЕПОСАВА	386	0,07211%	193
12.	ОСТАЛИ	13.278	2,4806%	6.638
	<b>УКУПНО:</b>	<b>535.278</b>	<b>100%</b>	<b>267.639</b>

Društvo je u 2016. godini ostvarilo / iskazalo neto dobitak u iznosu od RSD 10.691 hiljade.

## 16. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2016	2015	u RSD 000 2014
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-	236.709
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana	-	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog leasing-a	-	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>236.709</b>

Presudom Vrhovnog kasacionog suda, Prevl 239/2014 od 24.09.2015.godine, povećava se kapital u iznosu od 236.709.000,00 dinara, upisuje u Registar privrednih subjekata 25.12.2015.godine i smanjuju Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

u RSD 000

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.229	3.072	3.082
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači u zemlji	1.967	2.023	1.638
Dobavljači u inostranstvu	-	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	185	206	154
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>5.381</u></b>	<b><u>5.301</u></b>	<b><u>4.755</u></b>

Primljeni avansi se odnose na zakup prostora za postavljanje telekomunikacione opreme namenjene prijemu i odašiljanju radio signala na krovu Hotela Prag AD Beograd za Telekom Srbija i VIP mobile. Avans se prima unapred za period od godinu dana. Obaveze prema dobavljačima u zemlji su nastale iz redovnog poslovanja i izmirene u Januaru 2016 godine prema datumu valute.

**17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
			<i>u RSD 000</i>
Obaveze za neto zarade i nakande zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2.587	2.221	1.776
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	306	257	202
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	836	615	478
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	638	554	429
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	52	78	67
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	19	30	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	13	19	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-	-
Obaveze za dividende	-	-	53
Obaveze za učešće u dobitku	-	-	-
Obaveze prema zaposlenima	138	309	-
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	219	314	347
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-	-
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	109	250	113
Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-	-
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	816	671	471
Obaveze za akcize	-	-	-
Obaveze za porez iz rezultata	-	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	-
Unapred obračunati troškovi	-	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-	-
Odloženi prihodi i primljene dotacije	-	-	-
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-	-
Odložene poreske obaveze	-	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5.733</b>	<b>5.318</b>	<b>3.936</b>

Obaveze za neto zarade i naknade zarada, porez na zarade, doprinose na zarade na teret zaposlenih i poslodavca, obaveze za naknade zarada koje se refundiraju, obaveze prema članovima Nadzornog odbora i Privremenom zastupniku kapitala su izmirene 04.01.2017.godine.  
 Obaveze za PDV su izmirene 15.01.2016.godine.

**18. POTENCIJALNE OBAVEZE (sudski sporovi, jemstva, zaloge, hipoteke)**

Društvo nema navedenih potencijalnih obaveza.

**19. POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	130.078	113.503
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	3.099	3.375
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>133.177</b>	<b>116.878</b>

Prihode od prodaje usluga i proizvoda čine prihodi od smeštaja i restoranskih usluga. Prihodi od zakupnina se odnose na zakup prostora za postavljanje telekomunikacione opreme namenjene prijemu i odašiljanju radio signala na krovu Hotela Prag AD Beograd za Telekom Srbija i VIP mobile. Avans se prima unapred za period od godinu dana.

**20. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nabavka robe	-	-
Nabavna vrednost prodate robe	-	-
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Nabavka materijala	-	-
Troškovi materijala za izradu	11.768	10.303
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	5.825	4.642
Troškovi goriva i energije	10.238	10.724
Troškovi rezervnih delova	-	-
Troškovi jednogodisnog otpisa alata i inventara	-	-
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	40.409	33.718
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.163	6.021
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	127
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	2.419	3.880
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	872	841
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3.052	2.910
Ostali lični rashodi i naknade	3.774	2.531
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	1.363	1.632
Troškovi usluga održavanja	3.999	4.872
Troškovi zakupnina	1.113	1.098
Troškovi sajmova	25	-
Troškovi reklame i propagande	721	233

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	247	-
Troškovi ostalih usluga	3.395	3.722
Troškovi amortizacije	12.502	15.529
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	1.450	983
Troškovi reprezentacije	460	615
Troškovi premija osiguranja	445	228
Troškovi platnog prometa	1.308	1.151
Troškovi članarina	-	14
Troškovi poreza	6.735	4.458
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	4.298	3.666
<b>Ukupno</b>	<b>123.581</b>	<b>113.898</b>

Troškove režijskog materijala čine utrošeni sitan inventar, materijal za održavanje higijene u Hotelu i hemijska roba.

Troškovi zakupnine se odnose na troškove parkiranja službenih automobila i automobila od gostiju.

Ostali lični rashodi se odnose na prevoz zaposlenih, otpremninu kod odlaska u starosnu penziju, angažovanje povremenih radnika preko omladinskih organizacija, i isplata solidarne pomoći.

Troškove neproizvodnih usluga čine: troškovi advokatskih usluga, pretplate na časopise i novine, revizorskog poslovanja, obrazovanja zaposlenih, stručnog usavršavanja zaposlenih, konsalting usluge, korporativne agenture, ISO i HACCP standarda..

U nematerijalne troškove spadaju agencijske provizije.

**21. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.392	2.984
Pozitivne kursne razlike	1.330	855
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	-	-
Ostali finansijski prihodi	15	30
<b>Ukupno</b>	<b>3.737</b>	<b>3.869</b>

Pozitivne kursne razlike su nastale prilikom plaćanja u devizama i prilikom razročenja oročenih depozita.

**22. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	-	-
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	175	389
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	-	-
Ostali finansijski rashodi	78	14
<b>Ukupno</b>	<b>253</b>	<b>403</b>

Negativne kursne razlike su nastale prilikom plaćanja u devizama.

**23. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2016</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015</b>
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	129	53
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	7	2
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja ostale imovine	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>136</b>	<b>55</b>

**24. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2016</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Rashodi po osnovu sporova	-	55

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

Manjkovi	-	-
Rashodi usled vanredne situacije	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	374	250
Ostali nepomenuti rashodi	2.203	332
Obevrđenje bioloških sredstava	-	-
Obevrđenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obevrđenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obevrđenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obevrđenje zaliha materijala i robe	-	-
Obevrđenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Obevrđenje ostale imovine	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>2.577</b>	<b>637</b>

Ostale finansijske rashode čine troškovi Privrednom sudu – taksa na Reviziju protiv presude i taksa na Odluku po vanrednom pravnom leku u iznosu od 1.950.780,00 dinara, troškovi za Berzu, Istorijski arhiv, i takse za overu dokumentacije.

**24.a NETO DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA**

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	10.639	5.864
Dobitak pre oporezivanja	10.639	5.864
Porez na dobitak	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	52	315
Neto dobitak	<u>10.691</u>	<u>6.179</u>

**25. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Zaduženost a)	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	40,312	20,176
Neto zaduženost	<u>(40,312)</u>	<u>(20,176)</u>
Kapital b)	<u>334,339</u>	<u>323,648</u>
<b>Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu</b>	<u>-0.12</u>	<u>-0.06</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	1,428	586
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	117,440	116,462
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>40,312</u>	<u>20,176</u>
	<b>159,180</b>	<b>137,224</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Obaveze iz poslovanja	2,152	2,228
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	<u>13</u>	<u>-</u>
	<b>2,165</b>	<b>2,228</b>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Devizni rizik**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	Sredstva	Obaveze	Sredstva	Obaveze
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	94,672	0	72,841	0
	<b>94,672</b>	<b>0</b>	<b>72,841</b>	<b>0</b>

*u RSD 000*

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklauđuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	10%	(10%)	10%	(10%)
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	9,467	(9,467)	7,284	(7,284)
	<b>9,467</b>	<b>(9,467)</b>	<b>7,284</b>	<b>(7,284)</b>

*u RSD 000*

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2016	2015
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	1,428	586

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	40,312	20,176
	<u>41,740</u>	<u>20,762</u>
<i>Kamatonosna-fiksna kamata</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Kratkorocni finansijski plasmani	117,440	116,462
	<u>117,440</u>	<u>116,462</u>
	<u>159,180</u>	<u>137,224</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Obaveze iz poslovanja	2,152	2,228
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	13	-
	<u>2,165</u>	<u>2,228</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,165</u>	<u>2,228</u>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>		<u>-</u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine

u RSD 000

2016	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	1,428		1,428
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	1,802	(1,802)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca			-
	<u>3,230</u>	<u>(1,802)</u>	<u>1,428</u>

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od RSD 1.967 hiljada (31. decembra 2015. godine RSD 2.022 hiljada).

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Upravljanje obavezama prema dobavljačima**

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

**U RSD**

Dospeće finansijskih sredstava

**31.12.2016.**

	<u>Do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	41,740				41,740
Kamatonosna	117,440				117,440
	<u>159,180</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>159,180</u>

**U RSD**

Dospeće finansijskih sredstava

**31.12.2015.**

	<u>Do tri</u>	<u>Od tri</u>	<u>Od 1</u>	<u>Preko 5</u>	<u>Ukupno</u>
--	---------------	---------------	-------------	----------------	---------------

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

	meseca	meseca do jedne godine	do 5 godina	godina	
Nekamatonsna	20,762				20,762
Kamatonsna	116,462				116,462
	<u>137,224</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>137,224</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

**31.12.2016.**

Dospeće finansijskih obaveza

	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsne	2,165				2,165
Kamatonsne					0
	<u>2,165</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,165</u>

**U RSD**

**31.12.2015.**

Dospeće finansijskih obaveza

	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsne	2,228				2,228
Kamatonsne					0
	<u>2,228</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,228</u>

**FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. i 31. decembra 2014. godine.

	31.decembar 2016.		31.decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0
Potrazivanja po osnovu prodaje	1,428	1,428	586	586
Potrazivanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016, 2015 i 2014. godine**

Druga potraživanja	0	0	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	117,440	117,440	116,462	116,462
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	40,312	40,312	20,176	20,176
	<b>159,180</b>	<b>159,180</b>	<b>137,224</b>	<b>137,224</b>

**Finansijska obaveze**

Dugoročne obaveze	-	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	2,152	2,152	2,228	2,228
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	13	13	-	-
	<b>2,165</b>	<b>2,165</b>	<b>2,228</b>	<b>2,228</b>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**26. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO**

Poslovanje Društva je bolje u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu, zahvaljujući prvenstveno zalaganju Izvršnog odbora Hotela i svih zaposlenih radnika. U 2017. godini se očekuje poboljšanje uslova u privredi, tako da i Društvo očekuje bolje uslove za poslovanje u izvesnijim privrednim okolnostima.

**27. DEVIZNI KURSEVI**

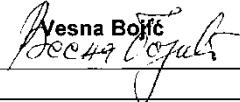
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	<b>U RSD</b>	
	<b>31. decembar 2016</b>	<b>31. decembar 2015.</b>
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230

U Beogradu,

Dana 24.03.2017.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

*Vesna Bojic*  




Zakonski zastupnik

*Borko Milas*  




## 4. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

Извештај о пословању друштва садржи податке прописане чланом 50. став 3. Закона и чланом 29. Закона о рачуноводству.

Друштво послује као акционарско друштво чије се акције котирају на Београдској берзи.

Друштво је у својој првобитној форми основано 1929. године.

Приватизација Друштва је извршена 2007. године по основу Решења Агенције за приватизацију од 13.08.2007. године. У складу са поменути, Оснивач је стекао право власништва и остала права по основу акција сразмерно плаћеним ратама продајне цене.

Претежна делатност Друштва је смештај, шифра делатности 5510. Друштво такође обавља делатност угоститељства.

На дан 31.12.2015. године Друштво је имало 44 запослена, док је на дан 31.12.2016. године 49 запослених.

Подаци уписани у Регистар привредних друштава дати су у следећој табели:

Пословно име	ХОТЕЛ ПРАГ АД БЕОГРАД
Назив	ХОТЕЛСКО УГОСТИТЕЉСКО И ТУРИСТИЧКО ПРЕДУЗЕЋЕ ПРАГ АД БЕОГРАД
Датум регистрације	15.09.2005.
Матични број	06932517
Порески идентификациони број	101517064
Регистровано седиште	Београд- Стари град
Облик организовања	АД
Регистрована шифра делатности	5510
Регистровани капитал	267.639.000,00
Тип капитала	основни
Оснивачи	

### 4.1. Приказ развоја и резултата пословања друштва, финансијско стање и релевантни подаци за процену стања имовине друштва:

#### 4.1.1. Приказ развоја пословања друштва и запослени:

Пословни приходи су увећани у 2016. Години, као и укупни приходи, залагањем руководства Друштва, као и свих запослених. Број запослених се повећао у 2016.години у складу са повећањем обима посла.

#### 4.1.2. Основни билансни показатељи

Опис/Пословна година	Δ/∇	2016.	2015.
Пословни приходи		133.177.000	116.878.000
Пословни расходи		123.581.000	113.898.000
Пословни добитак		9.596.000	2.980.000
Добитак пре опорезивања		10.639.000	5.864.000
Одложени порески приход периода		52.000	315.000
Нето добитак		10.691.000	6.179.000
Пословна имовина		346.453.000	334.266.000
Основни капитал		267.639.000	267.639.000
Ревалоризационе резерве			
Акумулирани губитак			
ЕБИТДА*			
ЕБИТДА маржа			
Просечан број запослених		49	44

#### 4.1.3. Приказ резултата пословања друштва:

Показатељи структуре прихода и расхода:	
учешће пословних прихода у укупном приходу	97,17%
учешће финансијских прихода у укупном приходу	2,81%
учешће пословних расхода у укупним расходима	97,76%
учешће финансијских расхода у укупним расходима	0,20%

Показателји економичности пословања:	
однос укупних прихода према укупним расходима	108,42%
однос пословних прихода према пословним расходима	107,76%
однос финансијских прихода према фин. расходима	1.477,08%

Показателји финансијске стабилности:	
покриће основних средстава капиталом	183,32%
покриће основних средстава основним капиталом	146,75%

Индикатори опште ликвидности:	
обртна имовина према обавезама	1.451,19%
обртна имовина без залиха према обавезама	1.440,17%
покриће обавеза према добављачима са потраживања од купаца	72,60%

Губитак/добитак по акцији	
---------------------------	--

#### 4.2. Финансијско стање у ком се друштво налази:

##### 4.2.1. Степен задужености

	2015.	2016.
краткорочне обавезе+дугорочне обавезе/пословна пасива	3,18%	3,22%

#### 4.2.2. I Степен ликвидности

	2015.	2016.
готовина и готовински еквиваленти/краткорочне обавезе	190,02%	362,71%

#### 4.2.3. II Степен ликвидности

	2015.	2016.
обртна имовина - залихе/краткорочне обавезе	1.301,74%	1.440,17%

#### 4.2.4. Нето обртни капитал

	2015.	2016.
обртна имовина - краткорочне обавезе (у 000 дин.)	128.741	150.171

### 4.3. Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

#### 4.3.1. СТАЛНА ИМОВИНА

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
Нематеријална имовина	2.154	1.648	76,51%
Непокретности, постројења и опрема	191.019	180.735	94,62%
Биолошка средства			
Дугорочни финансијски пласмани			
Дугорочна потраживања			
<b>УКУПНО СТАЛНА ИМОВИНА</b>	<b>193.173</b>	<b>182.383</b>	<b>94,41%</b>

#### 4.3.2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
Стална имовина	193.173	182.383	94,41%
Обртна имовина	139.359	161.285	115,73%
1) залихе	1.141	1.224	107,27%
2) потраживања по основу продаје	586	1.428	243,69%
3) одложена пореска средства	1.734	1.786	103,00%
4) друга потраживања	691	654	94,65%
5) фин. средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха			
6) краткорочни финансијски пласмани	116.462	117.440	100,84%
7) готовина и гот. еквиваленти	20.176	40.312	199,80%
8) порез на додатну вредност	237	227	95,78%
9) активна временска разграничења	66		0,00%
<b>УКУПНО ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b>	<b>334.266</b>	<b>345.453</b>	<b>103,35%</b>

### 4.3.3. КАПИТАЛ

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
Основни капитал	267.639	267.639	
Уписани, а неуплаћени капитал			
Откупљене сопствене акције			
Резерве	86.709	86.709	
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
Нереализовани добици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата			
Нереализовани губици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата			
Нераспоређена добит	6.179	10.691	173,02%
Учешће без права контроле			
Губитак	36.879	30.700	83,25%
<b>УКУПНИ КАПИТАЛ</b>	<b>323.648</b>	<b>334.339</b>	<b>103,30%</b>

#### 4.4. Опис очекиваног развоја друштва, промена у пословним политикама друштва и главних ризика и претњи пословања:

##### 4.4.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

У 2017. години Друштво очекује повећање обима посла.

##### 4.4.2. Опис промена у пословним политикама друштва:

У 2017. Години. Друштво планира да послује у складу са пословним приликама у Земљи, тако да ће се трудити да усклађује цене услуга са потражњом, као и да Трошкове сведе на нормалне оквире како би остварило већи добитак.

##### 4.4.3. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

---

---

#### 4.5. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протеча пословне године за коју се извештај припрема:

---

---

#### 4.6. Сви значајнији послови са повезаним лицима:

Друштво нема повезаних правних лица

#### 4.7. Активности друштва на пољу истраживања и развоја: НЕМА

---

---

#### 4.8. Улагања у циљу заштите животне средине:

ТРОШКОВИ У ВЕЗИ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ		
у РСД'000	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
ЕМС ресертификација	86	84
Трошкови уклањања комуналног отпада		
Еко такса	149	149
Укупно трошкови у вези заштите животне средине	<b>235</b>	<b>233</b>

## 5. СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА

Друштво нема сопствене акције.

## 6. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Друштво поштује правила корпоративног управљања.

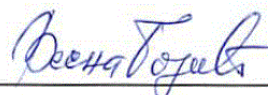
## 7. ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА

### ИЗЈАВА

Изјављујем да, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

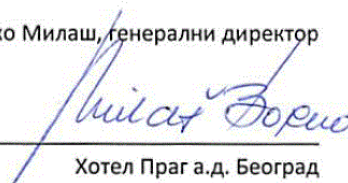
У Београду, 25.4.2017. године

Весна Бојић, извршни директор



Хотел Праг а.д. Београд

Борко Милаш, генерални директор



Хотел Праг а.д. Београд

## 8. ИЗЈАВА ОВЛАШЋЕНОГ ЛИЦА

### ИЗЈАВА

Изјављујем да, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

У Београду, 25.4.2017. године

Борко Милаш, генерални директор



*Borko Milas Borso*  
Хотел Праг а.д. Београд

## 9. ОДЛУКЕ ОРГАНА ДРУШТВА



## НАПОМЕНА

Обавештавамо да није донета одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја, имајући у виду да до дана објављивања овог извештаја, није одржана седница Скупштина акционара као органа друштва надлежног за усвајање наведених одлука.

Овим путем напомињемо да ће издвалац након одржавања седнице Скупштине акционара у целости објавити одлуке по свим релевантним питањима.

Борко Милаш, генерални директор

---

Хотел Праг а.д. Београд