



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



AD TTU "HOTEL GOLUBA KI GRAD" GOLUBAC

07322631

101482978

GOLUBAC

GOLUBAC

12223

GOLUBA KI TRG

4

2011.

7.

2011.

0

/ 1209968767917-SLOBODANKA ŽIVKOVI

GOLUBAC

GOLUBA KI TRG

10

E-mail golubackigrad@open.telekom.rs

012-638507

ROSICA

MARKOVI -PEJI

0202963767015

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2872	3332
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		80970	75430
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		80970	75430
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		54405	54269
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		45333	45333
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1009	1009
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		8063	7927
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		26565	21161
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		16807	12087
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		16807	12087
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		9758	9074
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		3092	2044
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		4230	5603
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		2404	1427
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		32	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		80970	75430
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07322631 Maticni broj	Sifra delatnosti	101482978 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD TTU "HOTEL GOLUBA KI GRAD" GOLUBAC**

Sediste : **GOLUBAC, GOLUBA KI TRG 4**

BILANS USPEHA



7005008239967

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		19430	18565
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		17584	17759
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1212	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		374	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		260	806
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		18275	17885
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		5831	5884
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		8606	7044
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		810	825
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		3028	4132
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		1155	680
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		6	43
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		817	1250
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		32	960
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		240	332
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		136	101
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		136	101
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		136	101
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07322631 Maticni broj	Sifra delatnosti	101482978 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :AD TTU "HOTEL GOLUBA KI GRAD" GOLUBAC

Sediste : GOLUBAC, GOLUBA KI TRG 4

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005008239974

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	17850	19162
1. Prodaja i primljeni avansi	302	17584	18356
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	6	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	260	806
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	18218	18053
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	9930	8333
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	7376	7044
3. Placene kamate	308	817	1250
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	95	1426
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	1109
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	368	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	4564	9244
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321	4564	9244
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	4564	9244

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4720	8494
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	4720	8494
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	4720	8494
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	22570	27656
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	22782	27297
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	359
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	212	0
...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	392	33
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	180	392

U _____ dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

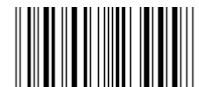
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07322631 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101482978 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD TTU "HOTEL GOLUBA KI GRAD" GOLUBAC**

Sediste : **GOLUBAC, GOLUBA KI TRG 4**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005008239998

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	45333	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	45333	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	45333	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	45333	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	45333	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	1009	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	1009	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	1009	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	1009	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	1009	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	7826	518		531		544	54168
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	7826	521		534		547	54168
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	101	522		535		548	101
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	7927	524		537		550	54269
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	7927	527		540		553	54269
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	136	528		541		554	136
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	8063	530		543		556	54405

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07322631 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101482978 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD TTU "HOTEL GOLUBA KI GRAD" GOLUBAC**

Sediste : **GOLUBAC, GOLUBA KI TRG 4**

STATISTICKI ANEKS



7005008239981

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	20	23

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	120348	52569	67779
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	5374	XXXXXXXXXXXXX	5374
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXXX	810
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	125722	53379	72343

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	1662	1541
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	118	107
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1181	1177
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	2961	2825

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	45333	45333
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	45333	45333

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	10074	10074
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	45333	45333
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	45333	45333

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	2568	1029
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	4204	5579
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1706	2166
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	15794	20779
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	5264	4074
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	550	465
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	1240	1028
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	3341	3051
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	34667	38171

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	1929	2017
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	7054	4691
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1240	1028
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	312	1325
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2031	2486
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	810	825
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	0	187
553	13. Troškovi platnog prometa	663	82	76

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	856	0
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	778	845
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	778	845
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	15870	14325

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	197	186
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	17	279
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	214	465

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U _____ dana 21.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

AD TTU "HOTEL GOLUBA KI GRAD" GOLUBAC

3.000,00

840-29775845-87

09-07322631

, 25, 11000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ
ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2011. ГОДИНУ

**АД ТТУ „ХОТЕЛ ГОЛУБАЧКИ
ГРАД“ ГОЛУБАЦ**

ФЕБРУАР 2012. ГОДИНЕ

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ

АД ТТУ «Хотел Голубачки Град», Голубац, Голубачки Град број 4. (у даљем тексту «Друштво») основано је као друштво за трговину, туризам и угоститељство 31.12.1989. године. Основна делатност је «ресторани» са шифром делатности 55300.

Предузеће је на основу прописа разврстано код надлежне организације за статистику са матичним бројем: 07322631.

Порески идентификациони број предузећа је 101482978.

АД ТТУ „Хотел Голубачки Град“, Голубац је уписано у регистар Агенције за привредне регистре под бројем БД 3135/2005. Друштво је, у складу са захтевима Закона о привредним друштвима (Сл. Гласник РС 125/04), организовано као отворено акционарско друштво.

Последњи упис код Агенције за привредне регистре извршен је по решењу БД 37750/2007 од 02.07.2007. године којом приликом је регистрована промена основног капитала.

У току пословне године, Предузеће има просечно 20 радника (у претходној години 23).

Према одлуци Директора, а у смислу одредба члана 4 Закона о рачуноводству и ревизији (Сл. Лист СРЈ бр 46/2006) предузеће је сврстано као мало правно лице.

Предузеће делатност обавља преко текућих рачуна са бројевима:

-205-3624-80

-323-47481-73

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46 од 2. јуна 2006. године и 111 од 29. децембра 2010. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени Гласник РС број 114/2006. и 119/2009.), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима, одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

Финансијски извештаји су састављени са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности умањеној за порез на додату вредност.

Приходи од продаје производа признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум испоруке производа, робе или извршених услуга купцу.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

3.2. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене настале у страним средствима плаћања прерачунате су у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страним средствима плаћања на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом прерачуна пословних промена у страним средствима плаћања и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страним средствима плаћања књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне и негативне курсне разлике.

3.3. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима.

Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјалне ставке које се држе ради коришћења у производњи или снабдевању робом или услугама, у сврхе изнајмљивања или у административне сврхе и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2011. године исказани по набавној вредности, умањеној за исправку вредности.

Набавка некретнина, постројења и опреме евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате.

Трошкови настали по основу текућег одржавања основних средстава: замена и уградња ситних резервних делова и потрошног материјала, као и трошкови свакодневних поправки опреме и постројења, сматрају се расходом периода у коме су настали.

3.6. Амортизација

Амортизација нематеријалних улагања, постројења и опреме се обрачунава стопама које су базиране на корисном веку употребе и набавној вредности средстава. Отписивање се врши применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног корисног века употребе.

3.7. Залихе

Залихе материјала воде се по набавној вредности. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача и све зависне трошкове набавке, односно све трошкове који су неопходни да би се залихе довеле у адекватно стање и одговарајуће место. Обрачун излаза са залиха евидентира се по просечној пондерисаној цени.

Залихе робе евидентирају се по продајној цени. Продајна цена се утврђује на основу калкулације и укључује вредност по факури добављача, све зависне трошкове набавке и разлику у цени према ценовнику.

3.8. Порез на добитак

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит који се примењује у Републици Србији и државама у којима су основана консолидована зависна предузећа. У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 10% на пореску основицу исказану у пореском билансу, по одбитку пореских кредита. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска потраживања се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до кога ће вероватно постојати опорезиви добитак од кога се пренети порески губици и кредити могу умањити.

3.9. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Предузећа, од момента када Предузеће постане уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха за сва потраживања и пласмане на основу процене рачуноводства о њиховој вероватној наплативости. Ненаплатива потраживања се отписују на основу одлука суда, према договору о поравнању или на основу одлуке руководства.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се средства на текућим и девизним рачунима код банака, готовина у благајни и издвојена новчана средства и акредитиви.

Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

4.3. Фер вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2010.	2011.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	186	197
Приходи од продаје производа и услуга на дом.тржишту	17.573	17.387
Свега приходи од продаје	17.759	17.584

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2010.	2011.
Приходи од субвенција	279	16
Приходи од закупа	527	244
Свега остали пословни приходи	806	260

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2010.	2011.
Трошкови материјала за израду	3.699	3.731
Трошкови режијског материјала	468	172
Трошкови горива и енергије	2.017	1.928
Свега трошкови материјала	5.884	5.831

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2010.	2011.
Трошкови производних услуга	2.486	2.031
Трошкови непроизводних услуга	1.646	997
Свега остали пословни расходи	4.132	3.028

9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2010.	2011.
Расходи камата	1.250	778
Остали расходи финансирања	-	39
Свега финансијски расходи	1.250	817

10. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава према Закону о порезу на добит важећем у Републици Србији. Према пореским прописима Републике Србије порез на добитак се плаћа по стопи од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица се утврђује у пореском билансу на основу добитка(губитка) исказаног у Билансу успеха уз корекције које захтевају порески прописи.

11. ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Улагања у припреми	УКУПНО
Набавна вредност				
Стање 1. јануара 2011. године	96.182	16.059	8.107	120.348
Набавка		144	5.230	5.374
Отуђења и расходавања		-		
Стање 31. децембра 2011. године	96.182	16.203	13.337	125.722
Исправка вредности				
Стање 1. јануара 2011. године	39.312	13.257		52.569
Амортизација за текућу годину		810		810
Стање 31. децембра 2011. године	39.312	14.067	13.337	53.379
Садашња вредност на дан:				
- 31. децембра 2011. године	56.870	2.136	13.337	72.343
- 1. јануара 2011. године	56.870	2.802	8.107	67.779

Улагања у грађевински објекат финансирају се из дугорочног кредита одобреног од Фонда за развој.

12. ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

	2010.	2011.
Материјал	1.540	1.661
Залихе робе	107	119
Дати аванси	1.177	1.181
Свега залихе	2.825	2.961

13. ПОТРАЖИВАЊА

	2010.	2011.
Потраж.од купаца у земљи	1.684	2.156
Потраживања од купаца у иностранству	20	6
Остала потраживања	-	374
Потраживања од запослених		32
Свега потраживања	1.704	2.568

Према процени руководства сва потраживања од купаца су наплатива.

Нису идентификована неусаглашена или утужена потраживања.

14. КАПИТАЛ

	2010.	2011.
Основни капитал-чисти део капитала	45,339	45,339
Резерве	1,609	1,009
Нераспоредена добит	7,527	8,065
Укупан капитал	54,475	54,405

Подаци о издатом капиталу су следећи: број акција 10,074, а номинална вредност акција је 4,500 динара.

15. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе односе се на обавезе по кредитима Фонда за развој у вредности од 16.807 хиљада динара и дугорочни кредит код БНЛ банке, у вредности од 2.634 хиљада динара, које су са роком отплате 2017 године.

16. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочни кредит односи се на релативни кредит код Констракционе Банке, као и на краткорочне зајмове на правима зема.

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2010.	2011.
Примљени аванси, депозити и купоније	10	10
Додављени у земљи	5,217	1,766
Остале обавезе из пословања	176	454
Остале обавезе из пословања	3,603	4,210

18. СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће са ставља на дан 31. децембра 2011. године нема сушних спорова које води против трећих лица или судских спорова које треће лица воде против Предузећа.

19. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачуна девизних позиција биланса отплате у динаре, за најближе главне валуте су били следећи:

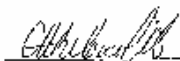
	31. децембар	
	2010.	2011.
ЕУР	105,4982	103,4982
USD	79,2802	79,2820
CHF	81,4158	85,9121

У _____

дан: 21.02.2012. године

Цице одговоран за састављање
финансијских извештаја

Директор извршног одбора







Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“, br. 31/2011) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012)

AD TTU HOTEL „GOLUBAČKI GRAD“ GOLUBAC, Golubački trg 4, mb 07322631
objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVIA

1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje, podaci važni za procenu stanja imovine društva

ANALIZA POSLOVANJA (u 000 din)		POKAZATELJI POSLOVANJA	
Poslovni prihodi	19430	LIKVIDNOST I STEPENA gotovina i got. ekvivalenti/ kratkoročne obaveze	0.0184
Poslovni rashodi	18275	LIKVIDNOST II STEPENA (obrtna imovina-zalihe)/ kratkoročne obaveze	0.5759
Poslovni dobitak (gubitak)	1155	RACIO NETO OBRTNOG FONDA (obrtna imovina - kratk.obaveze)/ obrtna imovina	-0.1372
Finansijski prihodi	6	RACIO NETO OBRTNOG FONDA (obrtna imovina - kratk.obaveze)/poslovna imovina	-0.0145
Finansijski rashodi	817	FINANSIJSKA STABILNOST sopstveni kapital/poslovna pasiva	0.6719
Ostali prihodi	32	STEPEN ZADUŽENOSTI PREDUZEĆA (krat. obaveze + dug. obaveze)/ poslovna pasiva	0.3281
Ostali rashodi	2240	STEPEN ZADUŽENOSTI PREDUZEĆA (krat. obaveze + dug. obaveze)/ sopstveni kapital	0.5860
NETO dobitak	136	ROA - PRINOS NA AKTIVU Neto dobitak / aktiva	0.0140
NETO gubitak	-	ROE - PRINOS NA KAPITAL Neto dobitak / sopstveni kapital	0.0209
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu)			Nije bilo trgovanja
Tržišna kapitalizacija 31.12.2011. godine			59.265.342,00 RSD
Dobitak po akciji			13,50 RSD
Isplaćena neto dividenda po akciji za poslednje 3 godine: 2009: _____, 2010: _____, 2011: _____			

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

Posle dugogodišnje legalizacije zemljišta, društvo je podiglo kredit kod Fonda za razvoj a u cilju rekonstrukcije i modernizacije objekta. Kako je na Srebrnom jezeru bila brza, tj. Pristupni fondovi i druge olaksice države bile su usmerene u poslovanju prema „Silver leju“, u Velikom Gradistu, u vremenu sanacije naseg objekta prisutnost gostiju je pao zbog radova na objektu. To je i poslovni prihod očekivano pao. „Dunavsk strategija“, donosi boljitak gradu Golupcu gde se i hotel „Golubacki grad“, nalazi, vrsi se izgradnja vertikalnog keja ispred hotela za moguci pristat sanacija i osvetljenje setalista i biciklisticke staze pored hotela, a takodje se pocinje sa rekonstrukcijom Golubacke tvrđave. Društvo očekuje smestaja i ishrane radnika u prvoj fazi a nakon toga i povecanog broja turista i pansion dana u narednim godinama. Takodje raste i broj str Društvo je izloženo isključivo standardu gradjana, uticaju finansijske krize u državi i politickih preokreta. Zimski period je nerentabilan za poslovanj moguća je preorijentacija samo na sezonski rad društva.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Rekonstrukcija keja u Golupcu, rekonstrukcija Golubacke tvrđave, pustanje pograničnog prelaza u Usju sa Rumunijom, to su bitni elementi koji ut turističku ponudu grada i bolju posećenost naseg društva tj. Vecem procentu popunjenosti kapaciteta.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Znacajnih poslova sa povezanim licem nema, razlog su razlicitos u delatnosti poslovanja.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Uvodjenje novih tehnologija, prisustvo u elektronskim medijima, elektronski buking i poslovno usmeravanje prema inopartnerima- turoperaterima trzistu.

6. Navesti razloge sticanja, broj i nominalnu vrednost sopstvenih akcija koje su stečene u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja, imena lica od kojih su akcije stečene, iznos koji je društvo isplatilo po osnovu tog sticanja, odnosno naznaku da su stečene bez naknade, kao i ukupan broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje

7. Ukoliko određena pitanja nisu obuhvaćena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog, finansijskog i prinostnog položaja akcionarskog društva kao i za procenu vrednosti njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti

Do isteka roka za objavljivanje godišnjeg izveštaja, godišnji izveštaj i izveštaj revizora za 2011. godinu nisu usvojeni od strane Skupštine Društva.

Golubac, 26.04.2012
Mesto i datum



Direktor

(ime i prezime)



AD TTU
Hotel "Golubački grad"
Golubac

MAT. BR. 7322631
REG. BR. 6127600872
ŠIFRA DEL. 55110
PIB 101482978
e-mail hotelgograd@ptt.rs
tvrđjavarec@ptt.rs
www.golubackigrad.co.rs

Golubački trg 4, 12223 Golubac TR: 205-3624-80; 330-64000132-38; 250-1510000775030-19; 325-9500700011056-07

telefoni: recepcija (012) 678-207, 678-552, direktor 678-507; faks 678-207

U skladu sa članom 50. stav 2, tačka 3. Zakona o tržištu kapitala lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću

IZJAVU

Izjavljujemo prema našem najboljem saznanju, da je godišnji finansijski izveštaj javnog društva **AD TTU HOTEL „GOLUBAČKI GRAD“ GOLUBAC** (u daljem tekstu: Društvo), sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Odgovorna lica:

1. *Dr. Branka Koprivica* *Direktor*
(Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu)

2. _____
(Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu)



Golubac 26. 04. 2012.
(Mesto i datum)

РЕВИЗИЈА

Привредно друштво за ревизију и рачуноводствене услуге

Мајке Јевросиме 39/13, спрат 4, Београд

Телефон 011/3235-197 ; 3235-450, 3225-143

Мобилни 063- 221-366

Факс 011/3235-301

РЕВИЗИЈА

**ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА У СКЛАДУ СА
МЕЂУНАРОДНИМ РАЧУНОВОДСТВЕНИМ
СТАНДАРДИМА**

За пословну 2011.годину

За предузеће за производњу,
трговину и услуге
**„ХОТЕЛ ГОЛУБАЧКИ ГРАД“ А.Д.ТТУ,
ГОЛУБАЦ**

Београд, јун 2012.године

С А Д Р Ж А Ј

	<u>Страна</u>
Изјава о независности	3
Извештај независног ревизора	4-5
Напомене уз извештај независног ревизора	10-23
Прилог:	
Писмо о презентацији	

РЕВИЗИЈА

Привредно друштво за ревизију и
рачуноводствене услуге д.о.о., Београд,
Мајке Јевросиме 39/13, спрат 4
Телефон 011-323-5450, 011-323-5197
Факс 011-323-5301
E-mail: revizijabeograd@gmail.com

ИЗЈАВА О НЕЗАВИСНОСТИ

Сагласно одредбама Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46/2006 и 111/2009), Међународним стандардима ревизије, те Уговору о вршењу ревизије финансијских извештаја за пословну 2011. годину,

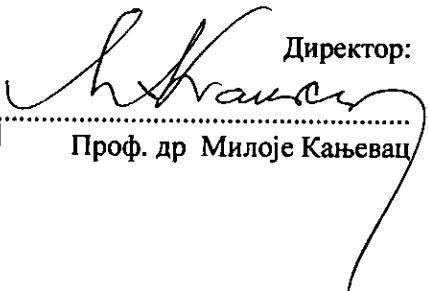
Изјављујемо:

1. Привредно друштво за ревизију и рачуноводствене услуге „Ревизија“ ДОО из Београда, Мајке Јевросиме 39/13 спрат 4, није акционар, улагач средстава, нити оснивач наручиоца ове ревизије – „ХОТЕЛ ГОЛУБАЧКИ ГРАД“ АД, ГОЛУБАЦ.
2. Наручилац ове ревизије из тачке 1. Ове Изјаве није акционар, улагач средстава, нити оснивач ~~Привредног друштва за ревизију и рачуноводствене услуге „Ревизија“ доо из Београда, Мајке Јевросиме 39/13 спрат 4.~~
3. Руководилац ревизорског тима и директор Привредног друштва, Професор Др. Милоје Кањевац, лиценцирани овлашћени ревизор, ревизор, консултант и друга лица ангажована на ревизији нису улагачи средстава, акционари, нити оснивачи наручиоца ревизије из тачке 1. ове Изјаве.
4. Руководилац ревизорског тима и овлашћени ревизор, ревизор, консултант и друга лица ангажована на ревизији, нису сродници по крви директора, нити других лица из руководеће структуре наручиоца ревизије из тачке 1. ове Изјаве.

Београд 14. јун 2012. године



Директор:


Проф. др Милоје Кањевац

РЕВИЗИЈА

Привредно друштво за ревизију и
рачуноводствене услуге д.о.о., Београд,
Мајке Јевросиме 39/13, спрат 4
Телефон 011-323-5450, 011-323-5197
Факс 011-323-5301
E-mail: revizijabeograd@gmail.com

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ
ТТУ „ХОТЕЛ ГОЛУБАЧКИ ГРАД“ АД, ГОЛУБАЦ

ИЗВЕШТАЈ ОВЛАШЋЕНОГ РЕВИЗОРА

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја „ХОТЕЛ ГОЛУБАЧКИ ГРАД“ АД, ГОЛУБАЦ, (у даљем тексту Друштво) који обухватају извештај о финансијском положају (биланс стања) на дан 31. децембра 2011. године и одговарајући извештај о укупном пословном резултату (биланс успеха), извештај о променама на капиталу и извештај о новчаним токовима за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Сл. Гласник РС бр 46/2006 и 111/2009) који се примењује на територији Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је, да изразимо мишљење о приказаним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди захтевају да се придржавамо етичких захтева и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући и процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање финансијских извештаја ради осмишљавања ревизијских поступака примерених у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примерености примењених рачуноводствених политика и значајних процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег мишљења.

РЕВИЗИЈА

Привредно друштво за ревизију и
рачуноводствене услуге д.о.о., Београд,
Мајке Јевросиме 39/13, спрат 4
Телефон 011-323-5450, 011-323-5197
Факс 011-323-5301
E-mail: revizijabeograd@gmail.com

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ
ТТУ „ХОТЕЛ ГОЛУБАЧКИ ГРАД“ АД, ГОЛУБАЦ

ИЗВЕШТАЈ ОВЛАШЋЕНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Позитивно мишљење

Према нашем мишљењу, финансијски извештаји „ХОТЕЛ ГОЛУБАЧКИ ГРАД“ АД, ГОЛУБАЦ приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Предузећа на дан 31.12.2011. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Београд, 14. јун 2012. године



Овлашћени лиценцирани ревизор:

Проф. др Милоје Канјевац

БИЛАНС СТАЊА
НА ДАН 31. ДЕЦЕМБРА 2011. ГОДИНЕ

Износи у 000 динара

Назив позиције	аор	Напомена*	Текућа година	Претходна година
A. АКТИВА СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		72.389	67.825
IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	005	9.1.	72.343	67.779
1. Некретнине, постројења и опрема	006		72.343	67.779
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009	9.2.	46	46
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		46	46
В. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		8.582	7.605
I. ЗАЛИХЕ	013	9.3.	2.961	2.825
III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		5.621	4.780
1. Потраживања	016	9.4.	2.568	1.056
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	9.5.	180	392
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	9.6.	2.872	3.332
V. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012+021)	022		80.970	75.430
D. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024		80.970	75.430
A. ПАСИВА КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108-109-110)	101	9.7.	54.405	54.269
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		45.333	45.333
III. РЕЗЕРВЕ	104		1.009	1.009
V. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	108		8.063	7.927
В. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		26.565	21.161
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		16.807	12.087
1. Дугорочни кредити	114	9.8.	16.807	12.087
III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120+121+122)	116		9.758	9.074
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	9.9.	3.092	2.044
3. Обавезе из пословања	119	9.10.	4.230	5.603
4. Остале краткорочне обавезе	120	9.11.	2.404	1.427
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност, осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		32	0
V. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111+123)	124		80.970	75.430

*Напомена у извештају ревизора

БИЛАНС УСПЕХА			Износи у 000 динара	
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2011. ГОДИНЕ				
Назив позиције	аор	Напомена*	Текућа година	Претходна година
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	аор			
I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)	201		<u>19.430</u>	<u>18.565</u>
1. Приходи од продаје	202	8.1.	17.584	17.759
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	8.2.	1.212	0
3. Повећање вредности залиха учинака	204		374	0
5. Остали пословни приходи	206	8.3.	260	806
II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		<u>18.275</u>	<u>17.885</u>
2. Трошкови материјала	209	8.4.	5.831	5.884
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	8.5.	8.606	7.044
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	8.6.	810	825
5. Остали пословни расходи	212	8.7.	3.028	4.132
III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213		<u>1.155</u>	<u>680</u>
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	8.8.	6	43
VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	8.9.	817	1.250
VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	8.10.	32	960
VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	8.11.	240	332
IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219	8.12.	<u>136</u>	<u>101</u>
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219-220+221-222)	223		<u>136</u>	<u>101</u>
D.I. НЕТО ДОБИТАК(223-224-225-226+227-228)	229	8.12.	<u>136</u>	<u>101</u>

*Напомена у извештају ревизора

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2011. ГОДИНЕ		Износи у 000 динара	
		Текућа година	Претходна година
Назив позиције	аор	Напомена	
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		9.5.	
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301		17.850
1. Продаја и примљени аванси	302		17.584
2. Примљене камате из пословних активности	303		6
3. Остали приливи из пословних активности	304		260
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305		18.218
1. Ислате добављачима и дати аванси	306		9.930
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307		7.376
3. Плаћене камате	308		817
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310		95
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311		0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		368
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		4.564
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		4.564
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I)	324		4.564
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		4.720
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		4.720
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	334		4.720
G. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336		22.570
D. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337		22.782
DJ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)	338		0
E. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339		212
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТНУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340		392
J. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343		180

*Напомена у извештају ревизора

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.12.2011. ГОДИНЕ**

Redni broj	Opis	AOP	Основни капитал (група 30 без 309)	AOP	Резерве (рп 321, 322)	AOP	Нераспређени добити так (група 34 34)	AOP	Свега (колоне 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 – 9 – 10)
	1		2		6		10		13
1.	Стање на дан 01.01. претходне године 2010	401	45.333	453	1.009	505	7.826	544	54.168
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне 2010 године (ред.бр 1 + 2 – 3)	404	45.333	456	1.009	508	7.826	547	54.168
5.	Укупна повећања у претходној години	405		457	-	509	101	548	101
7.	Стање на дан 31.12. претходне године 2010. (ред.бр. 4 + 5 – 6)	407	45.333	459	1.009	511	7.927	550	54.269
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2011. (ред.бр. 7 + 8 – 9)	410	45.333	462	1.009	514	7.927	553	54.269
11.	Укупна повећања у текућој години	411		463	-	515	136	554	101
13.	Стање на дан 31.12. текуће године 2011. (ред.бр. 10 + 11 – 12)	413	45.333	465	1.009	517	8.063	556	54.405

3. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

АД ТТУ „Хотел Голубачки Град“, Голубац, Голубачки Град број 4. (у даљем тексту „Друштво“) основано је као друштво за трговину, туризам и угоститељство 31.12.1989. године.

Привредно друштво је основано за обављање делатности: 5510 (Назив делатности: Хотели и сличан смештај).

Матични број је: 07322631.

Порески идентификациони број предузећа је 101482978.

АД ТТУ „Хотел Голубачки Град“, Голубац је уписано у регистар Агенције за привредне регистре под бројем БД 3135/2005. Друштво је, у складу са захтевима Закона о привредним друштвима (Сл. Гласник РС 125/04), организовано као отворено акционарско друштво.

Последњи упис код Агенције за привредне регистре извршен је по решењу БД 37750/2007 од 02.07.2007. године којом приликом је регистрована промена основног капитала.

Просечан број запослених у 2011. Години је 20 (у претходној години 23).

Према одредбама Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46 од 2. јуна 2006. године и 111 од 29. децембра 2009. године), предузеће је по финансијским извештајима за 2010. Годину, као и по финансијским извештајима за 2011. Годину, разврстано као мало правно лице.

Финансијска делатност обавља се преко текућих рачуна са бројевима:

-205-3624-80

-323-47481-73

4. ОБИМ ИЗВРШЕНИХ ИСПИТИВАЊА

Ово испитивање извршено је у складу са опште прихваћаним стандардима ревизије и обухватило је следеће процедуре:

а) Претходна ревизија

Претходна ревизија има за циљ да благовремено и што адекватније сагледа све околности које делују у процесу реализације пословних активности клијента, а које су могле имати одговарајућег одраза на поузданост књиговодствене документације и на реализацију рачуноводствене процедуре у пословним књигама предузећа.

Циљ је да се провери и утврди у ком степену су настале пословне промене обухваћене одговарајућом рачуноводственом документацијом, као и да ли је рачуноводствена документација суштински, рачунски и формално исправна, односно у којој мери је она припремљена за књиговодствену обраду.

Претходна ревизија подразумева и проверу по систему случајног узорка правилности реализације рачуноводствене процедуре, односно ажурности и правилности књижења пословних промена на рачунима главне књиге.

Претходна ревизија подразумева и проверу исправности обављеног пописа, у делу примене законских прописа, односно Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговорственог стања са стварним стањем (Службени гласник РС бр 105/2006). Претходна ревизија подразумева и проверу правилника и норматива усвојених од стране привредног друштва, непосредно присуство раду

пописних комисија, проверу усаглашености књиговодственог са пописаним стањем, као и проверу усаглашености потраживања и обавеза.

б) Завршна ревизија

Завршна ревизија обухвата ревизију сачињених и предатих Финансијских извештаја и то: Биланса стања, Биланса успеха, Извештаја о новчаним токовима, Извештаја о променама на капиталу и Статистичког Анекса.

Завршна ревизија обухвата и проверу књиговодствене документације, правилности извршених обрачуна, процена и вредновања сталне и обртне имовине, као и процену и вредновање свих врста обавеза и процену и вредновање капитала, као разлике вредности укупне имовине и укупних обавеза привредног друштва.

5. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС број 46 од 2. јуна 2006. године и 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском, професионалном и интерном регулативом.

Законска регулатива подразумева: Закон о рачуноводству и ревизији и подзаконска акта која су донета ради извршавања закона.

Професионална регулатива подразумева: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), тумачења која су саставни део стандарда, Међународне стандарде ревизије и Кодекс етике за професионалне рачуновође, који су били на снази 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“Одбор”) и Комитета за тумачење Међународног финансијског извештавања (“Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 2007. године званично су усвојени Решењем Министра Финансија Републике Србије (“Министарство”) и објављени у Службеном гласнику РС број 16 од 12. фебруара 2008. године. Министарство је такође утврдило (Решењем бр. 401-00-1456/2008-16) и објавило за примену у Службеном гласнику РС број 116 од 17. децембра 2008. године, превод измена МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање” и МСФИ 7: “Финансијски инструменти: Обелодањивање”.

Решењем Министра Финансија Републике Србије бр. 401-00-1380/2010-16 од 5. октобра 2010. године, утврђен је превод основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), односно Међународних стандарда финансијског извештавања (“МСФИ”), издатих од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде до 1. јануара 2009. године, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда до 1. јануара 2009. године. Овим Решењем су стављена ван снаге претходна решења Министра Финансија Републике Србије, осим у делу који се односи на Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”).

Под интерном регулативом подразумевају се Општи акти које доноси правно лице, а који садрже смернице и упутства за вођење пословних књига, рачуноводствену политику за признавање, процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, као и друга питања вођења пословних књига и састављања финансијских извештаја.

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени Гласник РС број 114/2006. и 119/2008.), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима, одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

Финансијски извештаји су састављени са начелом историјског трошка.

Финансијски извештаји за 2010. годину су били предмет ревизије и о истима је изнето позитивно мишљење ревизора.

6. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

6.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за дате попусте и рабате, као и за повраћај производа и порез на додату вредност. Признају се код испоруке робе и производа, односно када сви ризици по основу испоруке пређу на купца. Приходи од услуга се признају када је услуга извршена.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа настале у обрачунском периоду, независно од момента плаћања, који се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа.

6.2. Порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава према Закону о порезу на добит важећем у Републици Србији. Према пореским прописима Републике Србије порез на добитак се плаћа по стопи од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица се утврђује у пореском билансу на основу добитка (губитка) исказаног у Билансу успеха уз корекције које захтевају порески прописи.

Према пореским прописима, порески губици из текућег периода могу се пренети на терет добитака будућег периода, али не дуже од 5 година.

Одложене пореске обавезе и одложена пореска средства се признају за све опорезиве привремене разлике на терет или у корист биланса успеха, осим у делу који се евидентира директно на терет или у корист капитала.

6.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су код прве примене МСФИ (на дан 1. јануара 2004. године) признати у вредностима заснованим на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије, који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности применом општег индекса раста цена на мало и обрачун амортизације по прописаним стопама. Основна средства су на дан 31. децембра 2004. године призната по поменутој вредности умањеној за исправку вредности. Вредност основних средстава на дан 31. децембра 2004. године преузета је као почетно стање на дан 1. јануара 2005. године и у наредним годинама умањена за текућу амортизацију.

Набавке некретнина, постројења и опреме, након датума преласка на МСФИ, евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и довођење у стање функционалне приправности, по умањењу за трговинске попусте у работу.

6.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, којом се вредност средства у потпуности отписује током корисног века употребе. Амортизација средстава се обрачунава на набавну вредност, почев од наредног месеца од када се средства ставе у употребу.

Примењене годишње стопе амортизације, на основу којих се вредност средства у потпуности отписује током корисног века употребе, по важнијим групама су следеће:

	Стопе амортизације
Некретнине	0,3-2,5%
Опрема	7%-15%
Возила	15.5%
Рачунари и рачунарска опрема	16,5%-30%
Канцеларијски намештај и опрема	10%-12.5%

6.5. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у Билансу стања од момента када је Предузеће уговором везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговорним правима повезаним са инструментима, односно када су права реализована, истекла, напуштена или уступљена

6.6. Потраживања од купаца

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Исправка вредности се формира и књижи на терет биланса успеха за сва потраживања и пласмане на основу процене руководства о њиховој вероватној наплативости. Ненаплатива потраживања се отписују на основу одлука суда, према договору о поравнању или на основу одлуке руководства.

6.7. Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се средства на текућим и девизним рачунима код банака, готовина у благајни и издвојена новчана средства и акредитиви.

6.8. Финансијске обавезе

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби.

Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора.

6.9. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

6.10. Лизинг

Напомене на странама 10 до 23 су саставни део финансијских извештаја

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором на Предузеће, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Предузећа по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

6.11. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Залихе материјала воде се по набавној вредности. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача и све зависне трошкове набавке, односно све трошкове који су неопходни да би се залихе довеле у адекватно стање и одговарајуће место. Обрачун излаза са залиха евидентира се по просечној пондерисаној цени.

Залихе робе евидентирају се по продајној цени. Продајна цена се утврђује на основу калкулације и укључује вредност по фактури добављача, све зависне трошкове набавке и разлику у цени према ценовнику.

7. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

7.1. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Предузеће процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

7.2. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

7.3. Фер вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

Руководство Предузећа врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка.

По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

8. БИЛАНС УСПЕХА

8.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	197	186
Приходи од продаје производа и услуга на дом.тржишту	17.387	17.573
Свега приходи од продаје	17.584	17.759

Приходи од вршења угоститељских услуга се аналитички се односе на:

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приход од услуга смештаја	10.757	9.730
Приход од услуга хране	4.513	4.166
Приход од продаје пића	1.923	3.449
Приход од вршења осталих услуга(дискотека, вешерај и слично)	194	228
Свега	17.387	17.573

8.2. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

Приходи од активирања узинака и робе у 2011. Години износе 1.212 хиљада динара и односе се на реализоване сопствене услуге и утрошен материјал у радовима на реконструкцији објекта Хотела, по ком основу су повећана основна средства у припреми.

8.3. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Приходи од субвенција	16	279
Приходи од закупа	244	527
Свега остали пословни приходи	260	806

8.4. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	3.731	3.699
Трошкови режијског материјала	172	468
Трошкови горива и енергије	1.928	2.017
Свега трошкови материјала	5.831	5.884

8.5. ТРОШКОВИ ЗАРАДА НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови бруто зарада и накнада	7.054	4.691
Трошкови пореза и доприноса-послодавац	1.240	1.028
Остали лични расходи	312	1.325
Свега трошкови материјала	8.606	7.044

8.6. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови амортизације	810	825
Свега трошкови амортизације	810	825

8.7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Трошкови производних услуга	2.031	2.486
Трошкови непроизводних услуга	997	1.646
Свега остали пословни расходи	3.028	4.132

8.8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Приходи од камата у 2011. години износе 6 хиљада динара динара(у претходној години 43 хиљаде динара).

8.9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Расходи камата	778	1.250
Остали расходи финансирања	39	-
Свега финансијски расходи	817	1.250

8.10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали непоменути приходи у 2011. години износе 32 хиљада динара(у претходној години 960 хиљада динара).односе се на накнадне рабате добављача у целости.

8.11. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали непоменути расходи у 2011. години износе 240 хиљада динара (у претходној години 332 хиљада динара).

8.12. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА И ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава према Закону о порезу на добит важећем у Републици Србији. Према пореским прописима Републике Србије порез на добитак се плаћа по стопи од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу. Пореска основица се утврђује у пореском билансу на основу добитка(губитка) исказаног у Билансу успеха уз корекције које захтевају порески прописи.

Основни показатељи пореског обрачуна дати су у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	2011.	2010.
Добитак пре опорезивања	136	101
Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	810	825
Укупан износ амортизација обрачунат за пореске сврхе	3.049	2.881
Губитак из пореског биланса	(2.239)	(2.055)

9. БИЛАНС СТАЊА**9.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

Основне промене набавке, отуђења и расхода на некретнинама, постројењима и опреми у хиљадама динара дате су у наредној табели:

	У хиљадама динара			
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Улагања у припреми	УКУПНО
Набавна вредност				
Стање 1. јануара 2011. године	96.182	16.059	8.107	120.348
Набавка		144	5.230	5.374
Стање 31. децембра 2011. године	<u>96.182</u>	<u>16.203</u>	<u>13.337</u>	<u>125.722</u>
Исправка вредности				
Стање 1. јануара 2011. године	39.312	13.257		52.569
Амортизација за текућу годину		810		810
Стање 31. децембра 2011. године	<u>39.312</u>	<u>14.067</u>	<u>13.337</u>	<u>53.379</u>
Садашња вредност на дан:				
- 31. децембра 2011. године	<u>56.870</u>	<u>2.136</u>	<u>13.337</u>	<u>72.343</u>
- 1. јануара 2011. године	<u>56.870</u>	<u>2.802</u>	<u>8.107</u>	<u>67.779</u>

Друштво је власник Хотела у Голубцу површине 3.236 м².

Промене на рачунима основних средстава у припреми, односе се на улагања у реконструкцију и санацију грађевинског објекта „Хотела у Голубцу“ и на набавку опреме то:

- радове на систему парног грејања повезаног са сопственом котларницом,
- санацију вентилационог система који се користи за потребе грејања и хлађења,
- радове на санацији и хидроизолацији дела равног крова,
- радове на замени громобранске инсталације,
- радове на санацији мокрих чворова по собама,
- радове на санацији дрвених фасадних елемената,
- радове на испоруци и постављању TV система и мреже, са набавком телефонске централе, LCD Televizora i 25 Kolor TV aparata,
- набавку котла FAMOK FK у вредности од 397 хиљада динара

Улагања у реконструкцију и санацију Хотела и набавку опреме финансирају се из дугорочног кредита одобреног од стране Фонда за развој Републике Србије. По наведеном основу успостављена је хипотека на Зграду Хотела у вредности од 15.000 хиљада динара, за период отплате кредита, до 30.06.2016. године.

9.2. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2011. године износе 46 хиљада динара, што је непромењено стање у односу на претходну годину.

9.3.ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Материјал	411	432
Резерни делови	8	16
Алат и инвентар у складишту	1.242	1.093
Залихе робе	119	107
Дати аванси	<u>1.181</u>	<u>1.177</u>
Свега залихе	<u>2.961</u>	<u>2.825</u>

Друштво залихе по свим основама, применом основних рачуноводствених начела, као и пореских прописа, евидентира по врсти, цени и количини, а аналитичке евиденције су усаглашене са стањем у главној књизи. Залихе робе евидентирају се по продајној цени, а свођење на набавну вредност извршено је обрачуном реализоване разлике у цени и реализованог пореза на додату вредност.

9.4.ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Потраж.од купаца у земљи	2.156	1.029
Потраживања од купаца у иностранству	6	0
Остала потраживања	374	0
Потраживања од запослених	<u>32</u>	<u>27</u>
Свега потраживања	<u>2.568</u>	<u>1.056</u>

Према процени руководства сва потраживања од купаца су наплатива.

Нису идентификована неусаглашена или утужена потраживања. Увидом у записнике о усаглашавању, и на основу ревизорских поступака уверили смо се да су потраживања од купаца усаглашена у значајном проценту са стањем на дан 31.12.2011. године.

Према процени руководства сва потраживања од купаца су наплатива.

9.5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Хартије од вредности-готовински еквиваленти	98	26
Текући-пословни рачуни	11	57
Девизни рачун	9	9
Остала новчана средства-прелазни рачун пазара	<u>62</u>	<u>300</u>
Свага	<u>180</u>	<u>392</u>

9.6. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	<u>31.12.2011.</u>	<u>31.12.2010.</u>
Разграничени трошкови	<u>2.872</u>	<u>3.332</u>
Свега потраживања	<u>2.872</u>	<u>3.332</u>

9.7.КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Основни капитал-акцијски капитал	45.339	45.339
Резерве	1.009	1.009
Нераспоређена добит	8.063	7.927
Укупан капитал	54.405	54.269

Подаци о акцијском капиталу су следећи: број акција 10.074, а номинална вредност акција је 4.500 динара.

Према Одлуци о издавању обичних акција III емисије од 17.04.2007. године извршено је издавање акција и емисија без јавне понуде, ради замене постојећих акција и промене њихове номиналне вредности. Упис замене акција извршен је у Централном регистру ХОВ - по решењу Комисије за ХОВ број 4/0-29-1229/4-07 од 10.05.2007. године. Подаци о акцијском капиталу су следећи:

Број акција	10.074
Номинална вредност акције	4.5 хиљада динара
ЦФИ код	ESVUFR
ISIN број	RSHGOGE5877

9.8. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Дугорочни кредит EFG Банка АД Београд	2.634	3.041
Дугорочни инвестициони кредит код Фонда за развој	14.127	9.000
Остале дугорочне обавезе	46	46
Свега	16.807	12.087

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2011. године, односе се на обавезе по кредиту Фонда за развој у вредности од 14.127 хиљада динара и дугорочни кредит код ЕФГ Банке, у вредности од 2.634 хиљада динара.

На основу уговора са Фондом за развој Републике Србије, о инвестиционом кредиту број 20118 од 12.07.2010. године (Одлука 649 од 17.06.2010. године) привредном друшву је одобрен инвестициони кредит за основна средства у износу од 15.000 хиљада динара. Рок отплате је 5 година по истеку грејс периода, односно до 30.06.2016. године. Камата се обрачунава у висини од 2% годишње. За обрачун вредности главног дуга користи се валутна клаузула, тако да се износ дуга утврђује у еврима (ЕУР) по средњем курсу који формира Народна Банка Србије. Отплата кредита је у тромесечним ануитетима.

Обезбеђење је: хипотека првог реда у корист Фонда на непокретностима и то: на згради укупне површине 6.350 м и на осталом грађевинском земљишту. Хипотека је у вредности од 144.425,19 Евра. Преузета је обавеза плаћања камате у укупном износу од 6.991,74 Евра.

9.9.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Краткорочни „revolving kredit“ Комерцијална Банка	415	954
Краткорочи зајмови правних лица	2.675	1.090
Остале краткорочне финансијске обавезе	2	0
Свега	3.092	2.044

Краткорочни кредит односи се на револвинг кредит код Комерцијалне Банке, као и на краткорочне зајмове од правних лица.

9.10. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Примљени аванси, депозити и кауције	10	10
Добављачи у земљи	3.766	5.217
Остале обавезе из пословања	454	376
Свега	4.230	5.603

Увидом у записнике о усаглашавању, на основу ревизорских конфирмација и других ревизорских поступака уверили смо се да су обавезе усаглашене у значајном проценту са стањем на дан 31.12.2011. године.

9.11. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим зарада које се рефундирају	1.508	854
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	334	222
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	261	175
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	266	174
Остале обавезе	34	2
Свега	2.404	1.427

10. АНАЛИЗА НЕТО ОБРТНОГ КАПИТАЛА

Нето обртни капитал представља део сопственог и дугорочног позајмљеног капитала (обавеза) који се користи за финансирање обртне имовине, односно представља разлику између дугорочног капитала, умањеног за губитак и сталне имовине.

Табеларно се може приказати на следећи начин:

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Дугорочни капитал	54.405	54.269
Дугорочне обавезе	16.807	12.087
Стална имовина	72.389	67.825
Нето обртни капитал	(1.177)	(1.469)

На дан 31.12.2011. године укупан НОК, као показатељ пословања је негативан.

11.а. КОЕФИЦИЈЕНТ ФИНАНСИЈСКЕ СТАБИЛНОСТИ

Финансијска стабилност	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Стална имовина	72.389	67.825
2. Залихе и дати аванси	2.961	2.825
I. Дугорочно везана имовина (1+2)	75.350	70.650
3. Капитал умањен за губитке до висине капитала и за откупљене сопствене акције	54.405	54.269
4. Дугорочне обавезе	16.807	12.087
II. Трајни и дугорочни капитал (3+4)	71.212	66.356
III. Коefицијент финансијске стабилности (I/II)	1,06	1,06
V. Недостајући капитал (I-II) ако је I>II	4.138	4.294

Коefицијент финансијске стабилности је у 2011. години 1,06 што показује да је у области дугорочног инвестирања постоји незнатан ризик одржавања ликвидности, јер је дугорочно везана имовина већа од трајног и дугорочног капитала за 4.138 хиљада динара.

12. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**Управљање капиталом**

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду. Ради остварења циља Друштво настоји да успостави и одржи оптималну структуру капитала, да смањи трошкове капитала и власницима обезбеди принос на капитал. Друштво није прописало формални оквир за управљање ризиком капитала.

Лица која контролишу финансије предузећа преиспитују структуру капитала на годишњем нивоу, а такође разматрају цену капитала и ризике повезане са капиталом.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били би следећи:

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Задуженост (обухвата дугорочне и краткорочне обавезе)	26.565	21.161
Готовина и готовински еквиваленти	180	392
Нето задуженост	26.385	20.769
Капитал (укључује основни капитал и акумулирани резултат)	54.405	54.269
Рацио задужености према капиталу	0,49	0,39
Рацио нето задужености према капиталу	0,48	0,38

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени б. ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31.12.2011.	31.12.2010.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	46	46
Потраживања од купаца	2.568	1.056
Готовина и готовински инструменти	180	392
Свега	2.794	1.494
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе	16.807	12.087
Краткорочне финансијске обавезе	3.092	2.044
Обавезе према добављачима	4.230	5.603
Остале обавезе	2.404	1.427
Свега	26.533	21.161

Финансијски ризици**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту и смањење утицаја од наведених ризика на пословање, пре свега из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

а) Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику преко позиција дугорочних и краткорочних финансијских обавеза (банкарски кредити и кредити Фонда за развој). Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Друштво је осетљиво на промене девизног курса еура (EUR).

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа преко позиција готовине и готовинских еквивалената депонованих на текућим рачунима код пословних банака, дугорочних обавеза (финансијски лизинг) и краткорочних кредита у земљи.

б) Кредитни ризик

Друштво перманентно прати финансијско стање и пословање својих значајних комитената, односно изложеност кредитном ризику и ризику депоновања и улагања средстава. Кредитни ризик представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса стања.

в) Ризик ликвидности

Коначана одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљање ликвидношћу.

12. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

До дана окончања рада на сачињавању финансијских извештаја, као и до дана сачињавања извештаја о ревизији годишњег рачуна за 2011. годину у пословном животу Друштва, није настао значајнији пословни догађај који би могао да утиче на реалност финансијских извештаја састављених на дан 31. децембра 2011. године, те су према сазнању ревизора ови извештаји веродостојни.

13. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Према извештају руководства против Предузећа се не воде судски спорови.

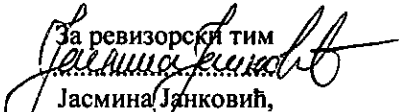
14. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

15. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31. децембар 2011.	2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	84,4458

За ревизорски тим

Јасмина Јанковић,
овлашћени ревизор

„РЕВИЗИЈА“ ДОО,
БЕОГРАД

ПРЕДМЕТ: Писмо о презентацији

У вези са ревизијом наших финансијских извештаја за 2011. годину, на основу које треба да изразите мишљење овлашћеног ревизора, овим писмом:

Потврђујемо и дајемо вам следећа уверавања:

1. Познато нам је да је руководство предузећа одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја и пословног резултата, као и за припрему информација које се објективно у складу са прописима, а у складу са Међународним рачуноводственим стандардима, Законом о рачуноводству и ревизији, Законом о привредним друштвима и са Правилником о рачуноводственим политикама.
2. Према нашем сазнању стална имовина у основним средствима је вреднована и приказана по Фер и поштеној вредности у складу са МРС 16 – Некретности, постројења и опрема.
3. Немамо сазнања да је ико од руководиоца или запослених, са овлашћењем да одобрава, оспорава или контролише пословне промене, умешан у било какве незаконите или нередовне радње, које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
4. Ставили смо вам на увид све пословне књиге и документацију, Записнике и одлуке органа управљања, као и записнике и решења инспекцијских органа.
5. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
6. Предузеће уредно извршава све уговорене обавезе. Не постоје спорови због неизвршавања обавеза према државним органима, који проистичу из финансијског пословања.
7. Немамо планова или намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава предузећа, или на извршену класификацију средстава и обавеза.
8. Идентификовали смо сва средства чија вредност може бити нижа од номиналне или набавне, односно, водили смо рачуна да средства не буду исказана по већој вредности у односу на вредност по којој се могу реализовати.
9. Предузеће вам је приказало документацију о својини над средствима којима располаже, а осим онога што вам је стављено на увид, нема других теретних или хипотека.
10. Приказали смо све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо вам на увид све гаранције које смо издали трећим лицима.
11. Осим догађаја са којима смо вас упознали, нема догађаја након датума Биланса Ствања који би могли захтевати корекцију рачуноводствених исказа.
12. Предузеће нема материјално значајних судских спорова у току, осим спорова за које које вам је документација стављена на увид.

Дана:
У Место:



Генерални директор

Broj 86

Datum 27.06.2012 god.
G O L U B A Č

Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 335 Zakona o privrednim društvima i članova 6. i 7. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posjedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. Glasnik RS br. 100/06 i 116/06) ovim putem na sednici Skupštine akcionara održanoj 26.06.2012.godine donosi sledeću:

O D L U K A

USVAJA se Statut Akcionarskog društva Turizam, trgovina i ugostiteljstvo Hotel „Golubački grad“, a u cilju usaglašavanja sa Zakonom o privrednim društvima.

Akt ce koristi i pri registraciji privrednog društva u Agenciji za privredne registre.



PREDSEDNIK
SKUPŠTINE AKCIONARA

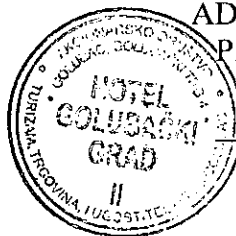
Na sednici Skupštine akcionara AD TTU Hotel „Golubački grad,,
održane dana 26.06.2012.god., Skupština donosi sledeću

O D L U K U

Usvaja se Izveštaj za poslovnu 2011.god revizorske kuće REVIZIJA iz Beograda sa adresom Majke Jevrosime 39/13, sa matičnim brojem 17232606, PIB-om 100063391; koga zastupa Mile Kanjevac, reviziju izvršila revizorka Jasmina Janković iz Kragujevca.

O B R A Z L O Ž E N J E

Izveštaj revizorske kuće REVIZIJA je potreban kako bi prikazao finansijsko poslovanje AD TTU Hotel „Golubački grad,, Golubac za poslovnu 2011.god. Izveštaj revizije je potrebno dostaviti Narodnoj banci, Centralnom registru i Brokeru a radi inoviranja prospekta Komisiji za hartije od vrednosti i uvida u poslovanje hotela „Golubački grad,,. Hotel je poslovao sa pozitivnim finansijskim stanjem, i izveštaj je neophodan iz razloda što AD TTU Hotel „Golubački grad,, i dalje radi kao otvoreno akcionarsko drustvo.



AD TTU Hotel „Golubački grad,,
PRESEDNIK SKUPŠTINE
AKCIONARA

Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 335 Zakona o privrednim društvima i članova 6. i 7. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. Glasnik RS br. 100/06 i 116/06)

Na sednici Skupštine akcionara AD TTU Hotel „Golubacki grad,, održane dana 26.06.2012.god., Skupština donosi sledeću

AKCIONARSKO DRUŠTVO TURIZAM
TRGOVINA UGOSTITELJSTVO
HOTEL »GOLUBAČKI GRAD«

Broj 94

Datum 27.06 20 12 god.
G O L U B A C

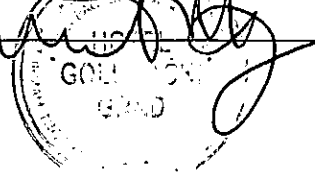
O D L U K U

Usvaja se Finansijski izveštaj za poslovnu 2011.god. Na osnovu poslovnih knjiga utvrđeno je pozitivno poslovanje i ukupan prihod u iznosu od ~~19.430.000,00-dinara sa ostvarenim dobitkom u iznosu od 136.000,00-dinara.~~

O B R A Z L O Ž E N J E

U tekućoj 2011.godini ostvaren je prihod od 19.430 dinara . Povećanje prihoda u odnosu na poslovnu 2010.god. u iznosu od 18.565 što je 4,65% označen je prvenstveno boljom hotelskom ponudom i podizanjem svesti korisnika usluga nove turističke destinacije Golupca i golubačke tvrđave, kao novog turističkog proizvoda Srbije našim korisnicima usluga.

AD TTU Hotel, Goluba;ki grad,,
PRESEDNIK SKUPŠTINE AKCIONARA



AKCIONARSKO DRUŠTVO TURIZAM
TRGOVINA UGOSTITELJSTVO
HOTEL »GOLUBAČKI GRAD«

Broj 95

Datum 27.06 2012 god.
G O L U B A C

Akcionarsko društvo za turizam, trgovinu i ugostiteljstvo Hotel „GOLUBAČKI GRAD“, Golubac, (u daljem tekstu: Društvo), delatnost: 55110- hoteli, moteli sa restoranom, u skladu sa članom. 335 Zakona o privrednim društvima i članova 6. i 7. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl. Glasnik RS br. 100/06 i 116/06) ovim putem na sednici Skupštine akcionara održanoj 26.06.2012.godine donosi sledeću:

ODLUKA

Iskazana dobit u poslovanju u poslovnoj 2011.godini u visini od 136 hiljada dinara ostra je nerasporedjena.

OBRAZLOŽENJE

U skladu sa Pravilnikom o bližim uslovima i postupku prijema, kontrole, registracije, obrade i objavljivanja finansijskih izveštaja, načinu vođenja i sadržini registra finansijskih izveštaja i podataka o bonitetu pravnih lica i prduzetnika, kao i o davanju podataka iz tih izveštaja (Službeni glasnik RS, broj 2/2010) zakonski zastupnik, pod punom materijalnom odgovornošću daje sledeću: Izjavu o raspodeli dobiti

Izjava je usvojena na sednici Upravnog odbora AD TTU Hotel „Golubački grad“, održanoj 21.02.2012.godine po predlogu direktora preduzeća i usvajanju Finansijskog izveštaja za poslovnu 2011.godinu.

AD TTU Hotel „Golubački grad“,
PRESEDNİK SKUPŠTINE AKCIONARA
HOTEL
GOLUBAČKI
GRAD