

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), Hotel Prag AD Beograd iz Beograda MB.: 06932517, šifra delatnosti.: 5510 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

POSLOVNO IME:	HOTEL PRAG AD BEOGRAD
MATIČNI BROJ:	06932517
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	11000 BEOGRAD
ULICA I BROJ:	KRALJICE NATALIJE 27
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	FINANCES@HOTELPRAG.RS
INTERNET ADRESA:	WWW.HOTELPRAG.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	NE

OSOBA ZA KONTAKT:	VESNA BOJIĆ
TELEFON:	011/321-4421
FAKS:	011/3612-391
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	FINANCES@HOTELPRAG.RS
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	MILICA NEŠIĆ

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA AKTIVA:	339.447	338.288
Stalna imovina	239.345	258.746
Neplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja	2.241	2.604
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	236.478	255.516
Nekretnine postrojenja i oprema	236.478	255.516
Investicione nekretnine		
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	626	626
Učešća u kapitalu		
Ostali dugoročni fin. plasmani	626	626
Obrtna imovina	99.457	79.083
Zalihe	3.567	1.308
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	95.890	77.775
Potraživanja	19.504	18.966
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	296	298
Kratkoročni finansijski plasmani	62.899	45.000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	12.359	12.776
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	830	735
Odložena poreska sredstva	645	459
Poslovna imovina	339.447	338.288
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA PASIVA:	339.447	338.288
Kapital:	330.222	329.557
Osnovni kapital	267.639	267.639
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	86.709	86.709
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit	665	4.224
Gubitak	24.791	29.015
Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze	9.225	8.731
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze		
Dugoročni krediti		

	Ostale dugoročne obaveze		
	Kratkoročne obaveze	9.225	8.731
	Kratkoročne finansijske obaveze		
	Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
	Obaveze iz poslovanja	5.057	5.360
	Ostale kratkoročne obaveze	3.377	2.988
	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	791	383
	Obaveze po osnovu poreza na dobitak		
	Odložene poreske obaveze		
	Vanbilansna pasiva		

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
Poslovni prihodi:	107.271	104.302
Prihodi od prodaje	103.885	100.454
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	3.386	3.848
Finansijski prihodi	4.221	2.971
Ostali prihodi	100	25
Poslovni rashodi	109.775	101.822
Nabavna vrednost prodane robe		
Troškovi materijala	21.299	20.662
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	41.655	33.956
Troškovi amortizacije i rezervisanja	24.053	24.081
Ostali poslovni rashodi	22.768	23.123
Finansijski rashodi	122	1.257
Ostali rashodi	1.216	573
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	479	3.646
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	479	3.646
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	186	578
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK (GUBITAK):	665	4.224
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada		
2. Umanjena zarada po akciji		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	107.271	104.302
Prodaja i primljeni avansi	103.885	100.454
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3.386	3.848
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	106.512	93.200
Isplate dobavljačima i dati avansi	61.692	56.040
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	41.655	33.956
Plaćene kamate		
Porez na dobitak		
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	3.165	3.204
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	759	11.102
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	2.620	2.346
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
Primljene kamate i aktivnosti investiranja	2.620	2.346
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	4.651	1.056
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	4.651	1.056
Ostali finansijski rashodi		
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		1.290
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja	2.031	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		9.660
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		9.660
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		9.660
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	109.891	106.648
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	111.163	103.916
NETO PRILIV GOTOVINE		2.732

NETO ODLIV GOTOVINE	1.272	
Gotovina na početku obračunskog perioda	12.776	10.732
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	977	570
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	122	1.258
Gotovina na kraju obračunskog perioda	12.359	12.776

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	267.639			86.709			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	267.639			86.709			
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	267.639			86.709			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	267.639			86.709			
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	26.639			86.709			

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene soprsvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine		3.911	32.926		325.333	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine		3.911	32.926		325.333	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		4.224			4.224	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini		3.911	3.911			
Stanje na dan 31.12 prethodne godine		4.224	29.015		329.557	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine		4.224	29.015		329.557	
Ukupna povećanja u tekućoj godini		665			665	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini		4.224	4.224			
Stanje na dan 31.12 tekuće godine		665	24.791		330.222	

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



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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća AD „ PRAG“, Beograd Matični broj 06932517

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća „PRAG“, Beograd (u daljem tekstu AD HUTP „ PRAG“, Beograd) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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



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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća AD „ PRAG“, Beograd Matični broj 06932517

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća „PRAG“, Beograd (u daljem tekstu AD HUTP „ PRAG“, Beograd) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

❖ NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



Hotel "PRAG" A.D., Beograd
PIB: 101517064
Matični broj: 06932517
Šifra del: 5510
Telefni račun: 160-931640-17 Banca Intesa

Kraljica Natalije 27
11000 Beograd, Srbija
Tel: +381 11 32-14-444,
Fax: +381 11 36-12-691
front.office@hotelprag.rs
www.hotelprag.rs

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2012. GODINU**

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD OD 01.01.-31.12.2012. GODINE

1. OSNOVNI PODACI

Hotelsko ugostiteljsko i turističko preduzeće PRAG AD iz Beograda, Kraljice Natalije broj 27 je:

Otvoreno akcionarsko društvo i obavlja poslove:
5510 – Hoteli i drugi smeštaj
67130 – Usluge menjačnice
93010 – Pranje, hemijsko čišćenje i peglanje
93050 - Ostale uslužne aktivnosti

PIB 101517064
Mat.broj 06932517

Hotel je akcionarsko društvo i saglasno kriterijumima iz Zakonu o računovodstvu razvrstano je u malo pravno lice, na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2012.godinu.

Nakon isteka rešenja o kategorizaciji 2012. godine Hotel Prag je nakon kontrole od strane ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja kategorisan kao **poslovni hotel - četiri zvezdice** (po prvi put), nalazi se u centru grada, u neposrednoj blizini železničke i autobuske stanice.

Od 2011.godine, Hotel Prag AD posluje prema ISO 9001:2008 standardima – Posедуje sertifikat-Standard Menadžment kvaliteta. Od iste godine u okviru kuhinje primenjuju se svi elementi HACCP Sistema, prema dobijenom Sertifikatu. 2012.godine Hotel Prag je uveo novi standard ISO 14001:2004-poseduje Sertifikat. Zaštita životne sredine.

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

Hotel raspolaže sa **82** savremeno opremljene sobe, koje garantuju prijatan i udoban boravak. U sklopu hotela gostima stoje na raspolaganju restoran, kafana, letnja bašta. Finansijske izveštaje društva odobrio je direktor društva a konačnu odliku o usvajanju finansijskog izveštaja doneće uprava društva nakon obavljene revizije.

Celokupni kapital društva je bio u privatnoj svojini od dana 13.08.2007.godine, kada je preduzeće po rešenju Agencije za privredne registre promenilo oblik svojine, nakon privatizacije.

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

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

2. Osnovne računovodstvene politike Preduzeća

Primena Međunarodnih računovodstvenih standarda podrazumeva i primenu računovodstvenih politika propisanih tim standardima, koje se odnose na imovinu obaveze i utvrđivanje prihoda, rashoda i rezultata poslovanja preduzeća.

Računovodstvene politike su specifični principi, osnove i pravila u vezi sa primenom i prezentacijom finansijskih izveštaja.

Početno stanje imovine, kapitala i obaveza na dan 01.01.2011.godine utvrdiće se i iskazati u poslovnim knjigama u skladu sa MSF-1-prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštaja, Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i zadruge, kao i sa prihvaćenim računovodstvenim politikama po ovom Pravilniku.

Organ upravljanja donosi odluku o datumu obelodanjivanja finansijskih izveštaja.

Stručno lice ima pravo na izmene i dopune finansijskog izveštaja nakon njihovog obelodanjivanja, ako nastanu fundamentalne greške. Ispravku vrši po odluci organa upravljanja (Direktora).

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju sredstva), kao što su:

goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa i uređaja, autorska prava, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi, postrojenjima i sl.

Nematerijalna ulaganja predstavljaju resurs preduzeća pod uslovom da ga preduzeće može kontrolisati i da preduzeće od tog nematerijalnog ulaganja ostvaruje ekonomske koristi.

Nematerijalna ulaganja imaju korisni vek duži od 1 godine i vrednost veću od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima predviđenim ugovorom, i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina. Nematerijalna ulaganja kada nastaju spajanjem i pripajanjem se pruzimaju iz bilansa stanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema.

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

Početno vrednovanje stavke nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne cene.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja i opremu vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstava, povećavaju kapacitet, unapređuju sredstvo, čime se poboljšava kvalitet proizvoda bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja. Dodatnim ulaganjem kada se produži vek trajanja, menja se preostali vek trajanja, a sa tim i stope za amortizaciju.

Nakon početnog priznavanja, stavke nekretnina, postrojenja i opreme obuhvataju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Iznos obezvređivanja sredstava ne utiče na obračunatu amortizaciju za tekuću godinu, jer se iznos obezvređivanja utvrđuje posle obračunate amortizacije.

Na teret rashoda u poreskom bilansu priznaju se obezvređivanja sredstava nastala usled »više sile«.

Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, a ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu.

Preduzeće može kod sredstava koja su 100% otpisana, da proceni njihovu vrednost u zavisnosti od perioda korišćenja. Za merenje nakon početnog priznavanja primenjuje se osnovni postupak.

Za nekretnine, postrojenja i opremu utvrđuje se budući korisni vek trajanja i stope amortizacije.

Za sredstva, otuđena ili rashodovana tokom godine, vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom u kojem je sredstvo otuđeno odnosno rashodovano.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se odmeravaju po poštenoj vrednosti, koja odražava stanje na tržištu, ili po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja, o čemu se donosi odluka.

Obezvređivanje imovine vrši se 31.12. tekuće godine i na obračun amortizacije utiče tek na buduće periode. Gubitak zbog obezvređivanja po nabavnoj vrednosti (osnovnog postupka) priznaje se kao rashod u Bilansu uspeha.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost, gde, ako je ista beznačajna, osnovicu za obračun čini nabavna vrednost.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, zatim dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

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

Posle početnog priznavanja preduzeće meri dugoročne finansijske plasmane, po njihovim poštenim vrednostima, ili metodom učešća, o čemu odlučuje direktor preduzeća.

Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala se vrednuju po metodi prosečnih cena.

Zalihe materijala i robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi nabavke obuhvataju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti i rabati umanjuju fakturnu cenu.

Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine,
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući i prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja prevoza koja ne može biti veća od tržišne vrednost,
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju da bi se zalihe smestile u određeno skladište.

Obračun izlaza, odnosno prodaje zaliha i rez.delova, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prema metodi ponderisanog proseka, nabavna cena svake stavke određuje se na osnovu stavki na početku perioda i nabavne cene istih stavki, ako su nabavljene tokom tog perioda. Prosek se izračunava prilikom prijema svake naredne nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha materijala i rezervnih delova vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubljenja kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Alat i sitan inventar obuhvata vrednost alata i inventara koji se u celini otpisuje u momentu davanja na korišćenje. Alat i sitan inventar iskazuju se u poslovnim knjigama i posle otpisa u celini, sve dok se ne otuđe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa preduzeća, pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi sadržani u zalihama nedovršene proizvodnje i gotovim proizvodima, obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, za razliku od promenljivih režijskih troškova koji se menjaju srazmerno promeni obima proizvodnje.

Pošto trošak proizvodnje svakog proizvoda ne može posebno da se odredi dodeljuje se proizvodima na racionalnoj osnovi.

Cena koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda koristi se za manjkove i viškove koji nastaju na određenim nedovršenim i gotovim proizvodima.

Obračun troškova i učinaka vrši se pri sastavljanju obaveznih finansijskih izveštaja na kraju poslovne godine.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja čine potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga. Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjena za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećana za obračun poreza. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračun u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan Bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se direktno na teret rashoda. Direktni otpis na teret rashoda vrši se u slučaju kada postoje uverljivi dokazi da se potraživanje ne može naplatiti (sudska odluka, stečaj, likvidacija poverioca i drugih osnova).

Kratkoročne plasmane čine krediti, hartije od vrednosti i ostali kratkoročni plasmani sa rokom dospeća do godinu dana, a mere se po amortizovanoj vrednosti.

Odluku o otpisu potraživanja, odnosno o umanjenju vrednosti kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor preduzeća.

Troškovi pozajmljivanja i finansijske obaveze

Troškove pozajmljivanja predstavljaju kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljenim finansijskim sredstvima. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashodi u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

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

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

Kursne razlike koje nastaju prilikom izmirenja obaveza ili potraživanja po kursu koji se razlikuje od onih po kojima su bile iskazane, priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome su nastale.

Dugoročna rezervisanje

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, troškove restrukturiranja preduzeća, i druga rezervisanja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu potrebnih izdataka za izmirenje obaveza. Rezervisanja se koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu, na dan svakog bilansa stanja.

Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi direktor preduzeća.

Prihodi i rashodi

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

Dobici predstavljaju ekonomske koristi i prikazuju se na neto osnov nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti preduzeća i gubitke. U rashode spadaju: troškovi direktnog materijala i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i prikazuju se na neto osnovu, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

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

Zaposleni su odgovorni pojedinačno u okviru svojih poslova i radnih zadataka za učinjene propuste u radu u pogledu nepravilnih i neblagovremenih obračuna i korišćenja sredstava, odnosno za neprimenjivanje pozitivnih Zakonskih propisa i akata preduzeća.

Direktor preduzeća je, u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima, odgovoran za poštovanje zakonitosti u radu celog preduzeća.

Bilans stanja na dan 31 decembra 2012. godine predstavlja početni bilans stanja u skladu sa MSFI.

3. Devizni kursevi

Zvanični kursevi za valute na dan 31.12.2012. godine koje su od značaja za poslovanje Preduzeća i koje su korišćene za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
EUR	95,8888	105,4982	104,6409	113,7183
USD	66,7285	79,2802	80,8662	86,1763
GBP	107,2582	122,4161	124,6022	139,1901
CHF	64,4631	84,4458	85,9121	94,1922

BILANS STANJA

2.1. Osnovna sredstva i nematerijalna ulaganja

Vrednost nematerijalnih ulaganja odnose se na:

OPIS	u RSD hiljada		
	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Ostala nemat.ulag.	3.284	1.043	2.241
Ukupno:	3.284	1.043	2.241

Nematerijalna ulaganja se odnose na vršenje nadzora (prilikom rekonstrukcije objekta) na opremanju objekta u iznosu od 1.500 hiljada dinara, i na računovodstvene softvere u iznosu od 1.784 hiljada dinara.

DINAMIKA PROMENA NA NEMATERIJALNIM ULAGANJIMA

Red. broj	Opis dinamike promena	Ulaganje u razvoj	Konc.paten. licence	Ostala nemat.ulag.	u RSD hiljada		UKUPNO
					Nem.ulag. u prepri.	Avansi za nem.ulag.	
I.	NABAVNA VREDNOST						
1.	STANJE 1.01.2012			3.284			3.284
2.	Ispravka greške i promena računovodst.polit						
3.	Nove ulaganja						
4.	Otuđenja i rashod.						
5.	Revalorizacija						
6.	Ostalo						
7.	STANJE 31.12.2012			3.284			3.284
II	ISPRAVKA VREDNOSTI						
1.	STANJE 1.01.2012			680			680
2.	Ispravka greške i prom.rač.pol.						

3.	Amortizacija			363		363
4.	Gubici zbog obez.					
5.	Otuč. i rashodov.					
6.	Revalorizacija					
7.	Ostalo					
8.	STANJE 31.12.2012			1.043		1.043
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.			2.241		2.241

Vrednost nekretnine, postrojenja i opreme odnosi se na:

u RSD hiljada

Opis	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
Građevinski objekti	289.187	96.237	192.950
Postrojenja i oprema	97.488	53.960	43.528
Ukupno:	386.675	150.197	236.478

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u RSD hiljada

Opis	Iznos	Struktura (%)
Građevinski objekti	192.950	81,593
Oprema	43.528	18,407
Ukupno:	236.478	100

U cilju potpunijeg informisanje korisnika izveštaja o reviziji, dajemo analitičke podatke o nastalim promenama u izveštajnom periodu.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVA

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Grad. Objekti	Oprema	Ostale nek.post. lopr.	Invest. u tok i sit alat	Avansi za nek.post	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST							
1.	STANJE 1.01.2012		289.187	92.837				382.024
2.	ispravka greške i promena računovodst polit							
3.	Nova ulaganja			4.651				4.651
4.	Otuđenja i rashod.							
5.	Prenos na sredstva nam.prod							
6.	Revalorizacija							
7.	Ostalo							
8.	STANJE 31.12.12		289.187	97.488				386.675
II	ISPRAVKA VREDNOSTI							
1.	STANJE 1.01.2012		89.007	37.500				126.507
2.	ispravka greške i prom.rač.pol							
3.	Amortizacija		7.230	16.460				23.690
4.	Gubici zbog obez.							
5.	Otuč. i rashodov.							
6.	Prenos na sred.nam.prod.							
7.	Revalorizacija							
8.	Ostalo							
9.	STANJE 31.12.2012		96.237	53.960				150.197
III	SADAŠNJA VREDN. OSNOVNIH SREDST.		192.950	43.528				236.478

Povećanje opreme odnosi se na opremu za redovno obavljanje delatnosti, kupovina Agregata za struju, protivpožarnih vrata i računara.

2.2. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Zalihe materijala	1.785	718
Gotovi proizvodi	255	352
Dati avansi	1.527	238
Ukupno:	3.567	1.308

Zalihe su veće u 2012 godini zbog više datih avansa za redovno obavljanje delatnosti.

2.3. *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2012 godine odnose se na:

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
Kupci u zemlji	948	435
Kupci u inostranstvu	25	0
Druga potraživanja	18.531	18.531
Sumljiva potraživanja od kupaca u zemlji	4.750	4.750
Ispravka vrednosti sumlj.potr.od kupaca	-4.750	-4.750
UKUPNO:	19.504	18.966

Druga potraživanja iz tabele se odnose na potraživanja od Bomexa iz Novog Sada za više uplaćen avans.

Od redovnih kupaca u zemlji, kupci sa većim dugovanjima su:

-Berlin - Chemie – 335.208,00 dinara (uplaćeno 16.01.2013.godine)

-Nac.dem.institut – 156.732,44 dinara (uplaćeno 03.01.2013.godine)

SUMLJIVA POTRAŽIVANJA OD KUPCA U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

R.br.	Naziv kupca	Mesto	Iznos
			u RSD hiljada
1.	Press publishing group	Beograd	1.757
2.	Bomex gips	Novi Sad	1.069
3.	Karate klub	Podgorica	518
4.	Fond za školovanje talenata	Beograd	210
5.	Jugoprevoz	Berane	202
6.	Montavia	Beograd	127
7.	Pan europa Adriatic	Beograd	138
8.	Rifej doo	Beograd	100
	UKUPNO		4.121

2.4. *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2012.godine

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	62.899	45.000
Ukupno	62.899	45.000

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na oročena dinarska sredstva kod banaka sa kamatom na 1 mesec.

2.5. *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
Prelazni račun (konto 2419)	76	153
Sredstva na tekućim računima	9.342	3.673
Blagajna menjačnice-dinari	625	625
Devizni računi	2.230	7.830

Devizna blagajna	26	257
Prelazni račun- kartice	60	238
Ukupno:	12.359	12.776

Kod gotovinskih sredstava najviše sredstava se nalazi na tekućim računima što u procentima iznosi 75,589%.

2.6. Aktivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

	2012	2011
Unapred plaćena premija osiguranja	94	113
Aktivna vremenska razgraničenja	735	622
Ukupno:	829	735

2.7. Osnovni i ostali kapital

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u RSD hiljada

Opis	2011	2010
Akcijski kapital	267.639	267.639
UKUPNO	267.639	267.639

Akcijski kapital čine 535.278 običnih akcija nominalne vrednosti 500 dinara. Najveći akcionari na dan 31.12.2012.godine su:

Red.br	Naziv akcionara	Broj akcija	Procent
1.	IB INVESTMENT DOO	375.443	70,14%
2.	ĐORĐEVIĆ TOMISLAV	108.808	20,33%
3.	HOTEL PRAG AD BEOGRAD	32.874	6,14%
4.	RAZVOJ JANIĆ DOO	566	0,11%
5.	MIROČEVIĆ MILICA	540	0,10%
6.	Ostalo	17.047	3,18%
	UKUPNO:	535.278	100%

Podaci dobijeni iz Centralnog registra.

2.8. Rezerve

u RSD hiljada

	2012	2011
Emisiona premija	86.709	86.709
Ukupno:	86.709	86.709

Emisionu premiju čini razlika između nominalne i tržišne vrednosti akcija III emisije.

2.10 Neraspoređena dobit

u RSD hiljada

	2012	2011
Neraspoređena dobit tekuće godine	665	4.224
Stanje 31.decembra	665	4.224

Neraspoređena dobit iz 2011.godine po odluci Skupštine akcionara, je raspoređena za delimično pokriće gubitka iz 2009.godine.

2.11 Obaveze iz poslovanja

u RSD hiljada

opis	2012	2011
Primljeni avansi depoz.i kaucije	3.746	3.814
Dobavljači u zemlji	1.311	1.546
Ukupno:	5.057	5.360

Primljeni avans se odnosi na godišnji zakup prostora za postavljanje radio stanice Telekomu i Vip mobile.

Obaveze prema dobavljačima se odnose na obaveze iz tekućeg poslovanja i izmirene su tokom januara 2013. godine u zavisnosti od dana dospeća plaćanja.

Dobavljači sa najvećim saldom:

u hiljadama RSD

R.br.	Naziv dobavljača	Mesto	Iznos
1.	ELEKTRODISTRIBUCIJA	Beograd	500
2.	BEOGRADSKE ELEKTRANE	Beograd	278
3.	JKP BEOGR.VODOVOD I KANAL.	Beograd	175
4.	TIM 99	Beograd	42
5.	KRUNA KOMERC	Beograd	15
6.	GRADSKA ČISTOČA	Beograd	30
	Ostalo		271
	UKUPNO:		1.311

Obaveze prema dobavljačima su izmirene u januaru 2012 godine.

3 Obaveze po osnovu javnih prihoda

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za porez na dobit preduzeća	-	-
Ukupno:	-	-

Društvo nema iskazanu osnovicu za porez na dobit u 2012.godini jer koristi gubitak iz 2009.godine kao poresku olakšicu.

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Obaveze za neto zarade i naknade	1.899	1.736
Obaveze za porez i doprinose na zarade na teret zaposlenih	732	677

Doprinosi na zarade na teret poslodavca	457	428
Obav. Prema fiz. licima po ugovorima	444	61
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	72	14
Obaveze za invalidninu	26	26
Ukupno:	3.630	2.942

Obaveze za bruto zarade i obaveze po ugovorima za fizička lica odnose se na obaveze za mesec decembar 2012. godine. Obaveze su izmirene 03.01.2013. godine.

4 Odložene poreske obaveze

	2012	2011
Početno stanje-1 januar	0	119
Povećanje/smanjenje u toku godine	0	119
Krajnje stanje -31. decembar	0	0

Odložene poreske obaveze za 2012. godinu nisu iskazane jer ne postoje.

4.1 Odložena poreska sredstva

	2012	2011
Početno stanje-1 januar	459	0
Povećanje/smanjenje u toku godine	186	459
Krajnje stanje -31. decembar	645	459

Odložena poreska sredstva odnose se na privremene razlike obračuna po knjigovodstvenoj i poreskoj amortizaciji.

BILANS USPEHA

5 Poslovni prihodi

	u RSD hiljada	
Opis	2012	2011
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	103.885	100.454
Ostali poslovni prihodi	3.386	3.848
Ukupno:	107.271	104.302

Poslovni prihodi odnose se na prihode iz redovnog poslovanja koji su veći u 2012. godini zbog većeg obima poslovanja.

Ostali poslovni prihodi se odnose na godišnji zakup prostora za postavljanje radio stanice Vip mobile i Telekomu.

6 Troškovi materijala

	u RSD hiljada	
Opis	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	21.299	20.662
UKUPNO:	21.299	20.662

U 2012. godini troškovi materijala su veći zbog većeg obima poslovanja.

7 Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi bruto zarada i naknade zarada	30.562	26.186
Troškovi dopr. na zarade i naknade na teret poslodavca	5.430	4.683
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	1.751	1.233
Troškovi naknada članovima uprav.i nadzornog odbora	1.831	422
Ostali lični rashodi i naknade	2.081	1.432
UKUPNO:	41.655	33.956

U toku godine došlo je do povećanja zarade jer su isplaćivane u skladu sa povećanjem poslovanja.

8 Troškovi amortizacije i rezervisanja

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Amortizacija građevinskih objekata	7.230	7.230
Amortizacija opreme	16.460	16.488
Amortizacija nematerijalnih ulaganja	363	363
UKUPNO	24.053	24.081

Društvo nema troškove rezervisanja po drugim osnovama jer procenjuje da ti troškovi nisu materijalno značajni.

9 Ostali poslovni rashodi

u RSD hiljada

Opis	2012	2011
Troškovi transportnih usluga	1.250	1.074
Troškovi održavanja objekata i opreme	4.483	5.778
Troškovi zakupa	911	1.022
Troškovi reklame i propagande	914	434
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	2.923	2.905
Troškovi neproizvodnih usluga	3.358	2.594
Troškovi reprezentacije	33	6
Troškovi osiguranja	428	420
Troškovi platnog prometa	1.309	1.166
Troškovi članarina komorama	88	76
Troškovi poreza	3.165	3.204
Ostali nematerijalni troškovi	3.906	4.445
UKUPNO	22.768	23.124

Ostali poslovni rashodi su manji u 2012.godini zbog smanjenja troškova održavanja objekta i opreme, te ostalih nematerijalnih troškova.

10 Finansijski prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
Pozitivne kursne razlike	977	570
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	614	54
Ostali finansijski prihodi	10	1
Prihodi od kamata	2.620	2.346
UKUPNO	4.221	2.971

Prihodi od kamata su nastali kod oročavanja dinarskih sredstava kod banaka.

11 Finansijski rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
Negativne kursne razlike	122	1.258
Ostali finansijski rashodi	1.216	381
UKUPNO:	1.338	1.639

Negativne kursne razlike su nastale kod plaćanja u devizama.

Ostali prihodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
Naplaćena otpisana potraživanja	0	7
Naplaćena otpisana potraživanja-sud.sporovi	0	6
Prihodi od prodaje otpisane opreme	31	-
Prihodi od naplaćene štete od Doz-a	69	12
UKUPNO	100	25

Ostali prihodi su veći u 2012. godini zbog više naplaćene štete od Doz-a.

12 Ostali rashodi

Opis	u RSD hiljada	
	2012	2011
Manjkovi	151	190
Ostali finansijski rashodi	1.065	0
UKUPNO	1.216	190

Manjkovi se odnose na kalo materijala (sirovine) u kuhinji i rashod sitnog inventara i alata, ostali finansijski rashodi se odnose na sudske takse – plaćene kod utuženja.

13 Gubitak ili dobitak

	2012	2011
Poslovni gubitak	-2.504	-
Poslovni dobitak	-	2.480
Finansijski prihodi	4.221	2.971
Finansijski rashodi	-122	-1.257
Ostali prihodi	100	25

Ostali rashodi	-1.216	-573
Dobitak iz redovnog poslovanja	479	3.646
Poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski prihodi perioda	186	578
Ukupno:	665	4.224

Društvo je u 2012. godini ostvarilo dobitak.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10.2012. godine.

Neusaglašena potraživanja	31.12.2012.	Račun broj	Napomena (tuženo)
Press publishing		2009 godina	tuženo
Karate klub		2006	tuženo
Fond za šk.ml.talen		2006	tuženo
Jugoprevoz Berane		2005	tuženo
Montavia Beograd		2008	tuženo
Pan europa adriatic		2009	tuženo
UKUPNO			

U neusaglašena potraživanja spadaju oni kupci kojima su poslali IOS-i ali nismo dobili pismenu potvrdu o prihvatanju ili osporavanju potraživanja.

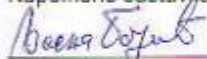
14 Sudski sporovi

Na dan 31.12.2012. godine Preduzeće je tužilac u **14** sporova koji se trenutno vode kod nadležnih sudova.

Ukupna vrednost sporova u kojima se Preduzeće javlja kao tužilac iznosi **CCA 20.000** hiljada RSD.

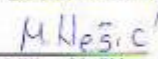
NIJE BILO BITNIH DOGAĐAJA ZA HOTEL PRAG AD, NAKON FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA.

Napomene sastavila


Vesna Bojčić



Ovlašćeno lice


Milica Nešić

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

- Uveden ISO 14001, povišen rang hotela u Poslovni Hotel sa 4 zvezdice (prethodno Hotel sa 3 zvezdice);
- Prikaz rezultata poslovanja društva:
 - U 2012. godini imali smo povećanje poslovnih prihoda u odnosu na 2011. godinu;
 - Prihodi od prodaje u 2011. godini iznosili su 100.454.000,00 dinara, a u 2012. godini 103.885.000,00 dinara.

a) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

učesće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	96,13%
učesće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	3,78%
učesće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	98,80%
učesće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,11%

b) Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:

odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1,00
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	0,98
odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima	34,60

c) Pokazatelji finansijske stabilnosti:

pokrće osnovnih sredstava kapitalom	72,48%
pokrće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	89,43%

d) Indikatori opšte likvidnosti:

obrtna imovina prema obavezama	10,78
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	10,39

e) Gubitak po akciji:

Gubitak po akciji	1,24
--------------------------	-------------

1.2. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

1.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

	2012.	2011.
kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	0,027	0,026

1.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

	2012.	2011.
gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	1,340	1,463

1.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

	2012.	2011.
obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	10,394	8,908

1.2.4. NETO OBRTN II KAPITAL

	2012.	2011.
obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	90.232.000	70.352.000

1.3. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

1.3.1. STALNA IMOVINA

	2012.	2011.	Index 2012/2011
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	236.478.000	255.516.000	0.93
Dugoročni finansijski plasmani	626.000	626.000	1.00
UKUPNO STALNA IMOVINA	239.345.000	258.746.000	0.93

1.3.2. POSLOVNA IMOVINA

	2012.	2011.	Index 2012/2011
Stalna imovina	239.345.000	258.746.000	0,93
Obrtna imovina	99.457.000	79.083.000	1,26
1) zalihe	3.567.000	1.308.000	2,73
2) potraživanja	19.504.000	18.966.000	1,03
3) potr.za više pl. porez na dobit	298.000	298.000	1,00
4) kratk. finans. plasmani	62.899.000	45.000.000	1,40

5) gotovina i got. ekvivalenti	12.359.000	12.776.000	0,97
UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	339.447.000	338.288.000	1,00

1.3.3. KAPITAL

	2012.	2011.	Index 2012/2011
Osnovni kapital	267.639.000	267.639.000	1,00
Rezerve	86.709.000	86.709.000	1,00
Revalorizacione rezerve	0	0	0,00
Neraspoređena dobit	665.000	4.224.000	0,16
Gubitak	24.791.000	29.015.000	0,85
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0,00
UKUPNI KAPITAL	330.222.000	329.557.000	1,00

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

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

- Očekujemo istu prodaju u 2013. godini kao i 2012. godine;

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

- Promena se sastoji u proširenju u oblasti ISO 14001;

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

- Glavni rizik koji pretil poslovanju društva je situacija u zemlji. Jednom rečju svetska kriza.

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

- Nema.

Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

- Nema.

4. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

- Nema.

❖ SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Razlog sticanja sopstvenih akcija:	Akcije stečene po osnovu čl. 41 Zakona o privatizaciji
Procenat stečenih sopstvenih akcija:	6,14148%
Nominalna vrednost sopstvenih akcija:	500,00
Ukupan broj sopstvenih akcija:	32.874 akcije

❖ IZJAVA ODGOVORNIH LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Milica Nešić, generalni direktor

Hotel Prag AD Beograd

❖ IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Milica Nešić, generalni direktor

Hotel Prag AD Beograd

NAPOMENA:

Ovim putem napominjemo da nije doneta Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, obzirom da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana sednica Skupština akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje navedenih odluka.

Nakon održanja sednice Skupštine akcionara, Društvo će u celosti objaviti odluke po navedenim pitanjima.