

Ovaj Godišnji izveštaj javnog društva HOTELA Prag AD Beograd, iz Beograda, MB.: 06932517, šifra delatnosti: 5510 (u daljem tekstu „Društvo“) za 2015. godinu (u daljem tekstu „Izveštaj“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012), u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011) i u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013).

Društvo je dužno da u roku od četiri meseca nakon završetka poslovne godine, tj. najkasnije na dan 30. aprila tekuće godine, ovaj Izveštaj kao celovit dokument u PDF formatu objavi na svojoj internet stranici, dostavi ga Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi, te isti registruje u Registru privrednih subjekata Agencije za privredne registre shodno članu 369. Zakona o privrednim društvima.

Društvo je dužno da obezbedi da ovaj Izveštaj bude dostupan najmanje pet godina od dana objavljivanja.

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

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

<b>DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:</b>	
<b>SEDIŠTE:</b>	
<b>MATIČNI BROJ:</b>	
<b>USVOJENI (da ili ne)</b>	

<b>OSOBA ZA KONTAKT:</b>	<b>VESNA BOJIĆ</b>
<b>TELEFON:</b>	011/321-4421
<b>FAKS:</b>	011/3612-391
<b>ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE:</b>	FINANCES@HOTELPRAG.RS
<b>PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:</b>	BORKO MILAŠ

## Sadržaj:

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA .....	3
2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	29
3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	31
4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU .....	55
4.1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i relevantni podaci za procenu stanja imovine društva: .....	55
4.1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva i zaposleni: .....	55
4.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji.....	55
4.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva: .....	56
4.2. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:.....	56
4.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI.....	56
4.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI .....	56
4.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI .....	56
4.2.4. NETO OBRTNI KAPITAL .....	57
4.3. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:.....	57
4.3.1. STALNA IMOVINA .....	57
4.3.2. POSLOVNA IMOVINA.....	57
4.3.3. KAPITAL .....	57
4.4. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja: .....	58
4.4.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu: .....	58
4.4.2. Opis promena u poslovnim politikama društva: .....	58
4.4.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:.....	58
4.5. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema: .....	58
4.6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima: .....	58
4.7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja: .....	58
4.8. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:.....	58
5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA .....	59
6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	59
7. IZJAVA ODGOVORNIH LICA.....	60
8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA.....	61
9. ODLUKE ORGANA DRUŠTVA.....	62

# 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

Попуњава правно лице - предузетник /

Матични број	06932514	Шифра делатности	5610	ПИБ	101517084
Назив	ХОТЕЛ ПРАД АД, БЕОГРАД				
Седиште	БЕОГРАД, Краљице Наталије 24				

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Токућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002				
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		193.143	208.658	225.292
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		2.154	2.760	2.126
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1.579	1.283	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		575	1.477	2.126
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		191.019	205.898	223.166
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		171.387	178.620	185.720
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		19.006	26.652	36.820
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		626	626	626
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1.734	1.419	919

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	189.359	139.359	116.083	111.259
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1.141	1.453	4.400
10	1. Материјал, резервни делови, злат и ситан инвентар	0045		1.129	1.418	1.767
11	2. Недовршена производња и недокончане услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				332
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			14	14
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		12	21	2287
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		586	853	456
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		87	1	431
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		499	852	25
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		691	432	18.829
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		116.162	52.000	76.661
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	+23.568	126.536 116.462	11328 52.000	86799 76.661
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		20.176	61.128	10.138
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		237	217	124
28 осим 268	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		66	0	651
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		334.266	326.160	337.470
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		323.648	80.760	331.848
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		267.639	117.639	267.639
300	1. Акцијски капитал	0403		267.639	117.639	267.639
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		86.709	0	86.709
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		6.179	4.152	1.626
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6.179	4.152	1.626
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		36.879	41.031	24.126
350	1. Губитак ранијих година	0422		36.879	41.031	24.126
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	236.709	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	236.709	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	236.709	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		10.618	8.691	5.622
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450		3.072	2.963	3.022
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451		2.228	1.792	1.681
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		2.022	1.638	1.681
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		206	154	0
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		4.397	3.352	31
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		921	584	128
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461				188
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				512



Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		334.266	326.160	337.470
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у БЕОГРАДУ

дана 22.02. 20 16 године



Законски заступник

Весна Тојич

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06932517 Шифра делатности 5510 ПИБ 101516074  
 Назив ХОТЕЛ ПРАП АД БЕОГРАД  
 Седиште БЕОГРАД, Краљице Наталије 24

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	2600 <sup>00</sup>	116.878	100.278
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		113.503	106.314
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		113.503	106.314
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	1111	3.345	2.964
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		113.898	109.776

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		14.945	13.925
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10.724	9.278
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		50.028	48.868
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		11.557	9.149
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16.529	18.296
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		11.115	10.260
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		2.980	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			498
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		3.869	6.084
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		30	77
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		30	77
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2.984	3.573
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		855	2.484
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		403	90
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		14	29
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		14	29
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		889	61
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		3.466	5.994
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		55	20
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		687	1.864
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	+ 2.212	5.864	3.652
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5.864	3.652
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	финансијски порески и не-финансијски	315	500
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	+ 2.022	6.179	4.152
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ

дана 22.02.2016. године



Законски заступник

*Асена Токић*

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	6	9	3	2	5	1	7	Шифра делатности	5	5	1	0	ПИБ	1	0	1	5	1	7	0	6	4
Назив	ХОТЕЛ ПРАН АД БЕОГРАД																						
Седиште	БЕОГРАД, КРАЉИЦЕ НАТАЛИЈЕ 24																						

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала								
		АОП	30		АОП	31				
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал				
1	2		3			4		АОП	32	
									Резерве	
			3			4			5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2014</u>									
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001			4019			4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	267.639		4020			4038	86.709	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика									
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003			4021			4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004			4022			4040		
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2014</u>									
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005			4023			4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	267.639		4024			4042	86.709	
	Промене у претходној <u>2014</u> години									
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	150.000		4025			4043	86.709	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008			4026			4044		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2014</u>									
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009			4027			4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	117.639		4028			4046		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика									
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011			4029			4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012			4030			4048		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2015</u>									
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013			4031			4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	117.639		4032			4050		
	Промене у текућој <u>2015</u> години									
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015			4033			4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	150.000		4034			4052	86.709	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2015</u>									
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017			4035			4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	267.639		4036			4054	86.709	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2014</u>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	24.126	4073	4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	1.626	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075	4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094		
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2014</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	24.126	4077	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096	1.626	
4.	Промене у претходној <u>2014</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	18.531	4079	4097	1.626	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1.626	4080	4098	4.152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2014</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	41.031	4081	4099		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100	4.152	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083	4101		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2015</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	41.031	4085	4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	4.152	
8.	Промене у текућој <u>2015</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	4105	4.152	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	4.152	4088	4106	6.179	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2015</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	36.879	4089	4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	4108	6.179	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b \geq 0$ )	4114		4132		4150	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b \geq 0$ )	4118		4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4122		4140		4158	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8b \geq 0$ )	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ( $7b - 8a + 8b \geq 0$ )	4126		4144		4162	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ ]	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ ]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2014</u>				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217			
	б) потражни салдо рачуна	4218		4235	331.848
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236	4245
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2014</u>				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222		4237	331.848
	Промене у претходној <u>2014</u> години				
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4223			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		4238	251.088
	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2014</u>				
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226		4239	80.760
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240	4249
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2015</u>				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230		4241	80.760
	Промене у текућој <u>2015</u> години				
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4242	242.888
	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2015</u>				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234		4243	323.648

у Београду

дана 23.02. 2016. године



Законски заступник

Весна Тојуб

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

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	06932514	Шифра делатности		ПИБ	101517064
Назив	ХОТЕЛ ПРАП АМ, БЕОГРАД				
Седиште	БЕОГРАД, Краљев				

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
за период од 01.01.15 до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6.179	4.152
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6.179	4.152
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 22.02. 20 16. године



Законски заступник

*Весна Тојалб*

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	06932517	Шифра делатности	5510	ПИБ	101517064
Назив	ХОТЕЛ ПРАП АД БЕОГРАД				
Седиште	БЕОГРАД, КРАЉИЦЕ НАТАЛИЈЕ 27				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ  
за период од 01.01. до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	116.878	109.278
1. Продаја и примљени аванси	3002	113.503	106.314
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.375	2.964
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	108.023	108.047
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	53.537	54.860
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	50.028	48.868
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4.458	4.319
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	8.856	1.231
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2.984	49.018
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		45.475
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2.984	3.573
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	53.257	1.662
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	44	1.662
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	53.213	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		47.386
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	50.273	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	119.862	158.326
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	161.280	109.709
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		48.617
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	41.418	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	61.128	10.138
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	855	2.434
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	389	61
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	20.176	61.128

у БЕОГРАДУ

дана 22.02. 2016. године



Законски заступник

Радослав Јакоб

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 06932517 Шифра делатности: 5510 ПИБ: 101517089

Назив ХОТЕЛ ПРАН АД БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ  
за 2015 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	44	42

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	4.704	1944	2.760
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008	30	576	606
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	4.674	2.520	2.154
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	390.855	184.957	205.898
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	44		44
	2.3. Смањења у току године	9013	730	14.193	14.923
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	390.169	199.150	191.019
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

### III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	267.639	117.639
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 0402)	9032	267.639	117.639

### IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-  
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	535.278	235.278
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	267.639	117.639
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	267.639	117.639

### V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037)	9046		



## VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	24.182	23.766
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	2.808	2.706
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	6.694	6.192
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		53
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	2.151	2.658
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	36.135	35.375

## VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	33.684	32.664
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	6.021	5.766
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	4848	4.470
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	2.910	2.920
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	2.565	3.048
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	1.098	879
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	228	346
553	10. Трошкови платног промета	9063	1.151	1.083
554	11. Трошкови чланарина	9064	14	
555	12. Трошкови пореза	9065	4.458	4.319
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067		
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068		
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074	387	1.729
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	57.364	57.224

## VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	2.984	3573
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	2.984	3.573
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	5.968	7146

## IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (полуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

## X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

**XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА**

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

**XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108	116.462		116.462
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	116.462		116.462
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113			
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	99		99
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	99		99
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124	19.222	18.531	691
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	691		691
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	18.531	18.531	

у БЕОГРАДУ

дана 22.02. 2016. године



Законски заступник

Весна Ђорђевић

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике  
("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

## 2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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



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

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja HUTP "PRAG" AD (u daljem tekstu: "Društvo" koji se sastojе od bilansa stanja dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

#### *Odgovornost revizora*

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

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

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ( nastavak)

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

### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji objektivno i istinito prikazuju stanje imovine, kapitala i obaveza HUTP "PRAG" AD, Beograd na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

### **IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA**

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije i Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnje finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koji proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2015. godine.

U Beogradu, 11. april 2016. godine



DIJ AUDIT DOO  
*Jagoda*  
Jagoda Jovanović  
Ovlašćeni licencirani revizor

### 3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

#### „HOTEL PRAG AD BEOGRAD“

#### NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

##### 1. OSNIVANJE I DELATNOST

Hotel Prag AD Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi ugostiteljstvom i turizmom.

Hotel je akcionarsko društvo i saglasno kriterijumima iz Zakonu o računovodstvu razvrstano je u malu pravno lice, na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2015.godinu.

Nakon isteka rešenja o kategorizaciji 2012. godine Hotel Prag je nakon kontrole od strane Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja kategorisan kao poslovni hotel – četiri zvezdice, nalazi se u centru grada, u neposrednoj blizini železničke i autobuske stanice.

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

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

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

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

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

Dana 04.02.2010.godine kod Agencije za privredne registre pod brojem BD 8669/2010, upisana je zabeležba – Odluka Agencije za privatizaciju broj 10-286/10-178/01 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 1101987173899 iz Beograda, ulica Viševačka br.86, za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Hotelsko ugostiteljsko i turističko preduzeće Prag AD Beograd, Kraljice Natalije 27, matični broj 06932517.

Dana 25.02.2014. godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata zabeležba Odluke Agencije za privatizaciju br.

10-324/14-178/01 od 26.02.2014.godine kojom se imenuje Slavko Pročić JMBG 1410956350007 iz Beograda, ulica Miladina Zarića 005, za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Hotelsko ugostiteljskog i turističkog preduzeća Prag AD Beograd, Kraljice Natalije 27, matični broj 06932517.

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

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

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

Sedište Društva je u Beogradu, ul.Kraljice Natalije 27

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Hotel Prag Ad Beograd nema zavisnih i povezanih društava.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

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

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

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

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

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

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

**Uporedni podaci**

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u izveštaju nezavisnog revizora od 11.04.2014.godine. Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu, su sledeće:

**3.1. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

**3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

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

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

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

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

*Amortizacija osnovnih sredstava*

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

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

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

**3.3. Finansijski instrumenti**

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

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

*b) Zajmovi i potraživanja*

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

*Potraživanja po osnovu prodaje*

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

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

*Kratkoročni finansijski plasmani*

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

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

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

*c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

*d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

*Priznavanje i merenje*

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

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

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

*Obaveze po kreditima*

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

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

**3.4. Zalihe**

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

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

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

**3.5. Stalna sredstva namenjena prodaji**

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

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

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

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

**3.6. Dugoročna rezervisanja**

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

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

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

**3.7. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

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

**3.8. Poslovni prihodi**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

**3.9. Poslovni rashodi**

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

**3.10. Prihodi od kamata**

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

**3.11. Rashodi od kamata**

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

**3.12. Kursne razlike**

**(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

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

**(b) Transakcije i stanja**

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

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

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

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

**3.13. Ostali prihodi**

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

**3.14. Ostali rashodi**

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

**3.15. Tekući i odloženi porez na dobit**

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

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

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

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

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

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

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

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

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

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

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

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

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

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

**4.4. Fer vrednost**

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

**5. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ulaganja u razvoj	-	-	-
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	-	-	-
Softver i ostala prava	3.074	3.074	-
Goodwill	-	-	-
Ostala nematerijalna ulaganja	1.600	1.630	3.523
Nematerijalna ulaganja u pripremi	-	-	-
Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-	-
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	<u>2.520</u>	<u>1.944</u>	<u>1.397</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u><b>2.154</b></u>	<u><b>2.760</b></u>	<u><b>2.126</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD</i>				
	<u>Ulaganja u razvoj</u>	<u>Ostala NU</u>	<u>NU u pripremi</u>	<u>Avansi za NU</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje 01. januara 2015.		4.704			4.704
Nabavke u toku godine					
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine		30			30
<b>31. decembra 2015.</b>		<b>4.674</b>			<b>4.674</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>					
Stanje 01. januara 2015.		1.944			1.944
Tekuća amortizacija		606			606
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima					
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima		30			30
<b>31. decembra 2015.</b>		<b>2.520</b>			<b>2.520</b>
<b>Neotpisana vrednost</b>					
<b>31. decembra 2015.</b>		<b>2.154</b>			<b>2.154</b>
<b>31. decembra 2014.</b>		<b>2.760</b>			<b>2.760</b>

U skladu sa MRS 38 Društvo obelodanjuje sledeće:

U 2015. godini doslo je do smanjenja ostale nematerijalne imovine za 30.273,73 dinara. Ostala nematerijalna imovina odnosi se na Ofis pakete iz 2010.godine koji su amortizovani, i zastareli.Zato su rashodovani na predlog popisne komisije a po odluci Nadzornog odbora

**6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-	-
Građevinsko zemljište	-	-	-
Građevinski objekti	289.320	289.320	289.320
Postrojenja i oprema	100.223	100.909	100.550
Investicione nekretnine	-	-	-
Ostale nekretnine,postrojenja i oprema	626	626	626
Nekretnine,postrojenja i oprema u pripremi	-	-	-
Ulaganja na tuđim nekretninama,postrojenjima i opremi	-	-	-
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	-	-	-
Ispravka vrednosti nekretnina,postrojenja i opreme	199.150	184.957	167.330
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>191.019</b>	<b>205.898</b>	<b>223.166</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

					<i>U RSD</i>
	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Avansi za NPO</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje 01. januara 2015.	289.946	100.909			390.855
Nabavke u toku godine		44			44
Prenos sa investicija u toku					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine		1.036			1.036
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>289.946</b>	<b>99.917</b>			<b>389.863</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>					
Stanje 01. januara 2015.	110.700	74.257			184.957
Tekuća amortizacija	7.233	7.690			14.923
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima					
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima		1.036			1.036
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>117.933</b>	<b>80.911</b>			<b>198.844</b>
<b>Neotpisana vrednost</b>					
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>172.013</b>	<b>19.006</b>			<b>191.019</b>
<b>31. decembra 2014.</b>	<b>179.246</b>	<b>26.652</b>			<b>205.898</b>

U 2015. godini nabavljena-kupljena je sledeća oprema: 1 lap top i 1 klima uredjaj.  
 Amortizacija za kupljenu elektronsku opremu je 30%.

**7. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-	-
Materijal	1.129	1.128	981
Rezervni delovi	-	-	-
Alat i inventar	-	290	1.119
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	17.508	17.778	17.177
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	17.508	17.778	17.177
Nedovršena proizvodnja	-	-	-
Nedovršene usluge	-	-	-
Odstupanje od cena proizvodnje i usluga	-	-	-
Gotovi proizvodi u skladištu	-	-	-
Odstupanje od cena gotovih proizvoda	-	-	-
Obračun nabavke robe	-	-	-
Roba u magacinu	-	-	-
Roba u prometu na veliko	-	-	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-	-



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

Roba u prometu na malo	-	-	-
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-	-
Roba u tranzitu	-	-	-
Roba na putu	-	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.129</b>	<b>1.418</b>	<b>2.100</b>

U skladu sa MRS 2 Društvo obelodanjuje sledeće:

- knjigovodstvena vrednost zaliha materijala od 1.129.577,00 dinara odnosi se na sirovinu hrane i pića u odeljenjima kuhinje i restoranu kao i centralnom magacnu
- knjigovodstvena vrednost zaliha evidentira se po nabavnoj vrednosti
- alat i inventar na zalihama u vrednosti od 290.000,00 dinara odnosi se na fenove za kosu i u 2015.godini je stavljen u upotrebu
- iznos zaliha priznat kao rashod i otpisan tokom perioda po odluci NO od 1.242.055,00 dinara odnosi se na staklo, posteljenu, pribor za jelo, metalno posudje koje je dotrajalo i pohabano

**8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI**

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

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	-	-	-
Zemljište namenjeno prodaji	-	-	-
Građevinski objekti namenjeni prodaji	-	-	-
Investicione nekretnine namenjene prodaji	-	-	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	-	14	14
Postrojenja i oprema namenjena prodaji	-	-	-
Biološka sredstva namenjena prodaji	-	-	-
Sredstva poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstva obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

U skladu sa MSFI 5 Društvo obelodanjuje:

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

**9. DATI AVANSI**

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	12	21	73
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	-	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2016., 2014 i 2013. godine

Plaćeni avansi za robu u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	-	-	2.214
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	-	-	-
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	-	-	-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>12</b>	<b>21</b>	<b>2.287</b>

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

**10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kupci u zemlji	87	1	-
Kupci u inostranstvu	499	852	25
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	3.679	4.768	4.746
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-3.679	-4.768	-4.746
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>586</b>	<b>853</b>	<b>25</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji su prikazana u tabeli 1.1.

**1.1**

Konto	Naziv	Iznos rsd
2040	Udruženje građana Srbija u pokretu	47.291,48
2040	Hercules travel doo Kragujevac	14.551,91
2040	Max Travel doo Beograd	6.038,00
2040	Eko Klub Srbije Beograd	7.200,00
2040	Ostali kupci	7.013,67
	<b>Svega:</b>	<b>87.093,06</b>

Potraživanja od kupaca u inostranstvu su prikazana u tabeli 1.2.

**1.2.**

Konto	Naziv	Iznos rsd
2052	Athos Hellas Thessaloniki	26.752,88
2052	JacTravel London	88.259,19
2052	Travco Corporation London	141.655,48
2052	HotelBeds Product Puerto de la Cruz	187.811,37
2052	Miki Travel Limited London	54.486,06
	<b>Svega:</b>	<b>498.964,98</b>

Sva potraživanja od kupaca su naplaćena u Januaru 2016. godine

**Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca**

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

„HOTEL PRAG AD BEOGRAD“

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

	2015.	U RSD 000 2014.
Stanje na početku godine	4.768	4.746
Naplaćena otpisana potraživanja-Otpisana ispravka u toku godine	(- 1.089) (-)	(-) 22
<b>Stanje 31. Decembra</b>	<b>3.679</b>	<b>4.768</b>

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

1.3.

Red.broj	Naziv kupca	Mesto	Godina nastanka	Iznos
1	Hotel Prag Recepcija	Beograd	2004	190
2	Jugoprevoz Berane	Berane/Crna Gora	2004	202
3	Rifej doo	Beograd	2007	100
4	Roma Education	Španija	2009	2
5	Jacob Online	London	2009	19
6	Tevere Travels	Španija	2009	14
7	Transhotel Central	Španija	2009	24
8	Karate klub	Podgorica	2004	518
9	Orbis tours	Makedonija	2009	20
	<b>Ukupno</b>			<b>1.089</b>

Sumljiva i sporna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2015.godine, prikazana u tabeli 1.4.

1.4.

Red.broj	Naziv kupca	Mesto	Godina nastanka	Iznos
1	Press publishing group	Beograd	2009	1.757
2	Bomex gips	Novi Sad	2009	1.069
3	Beo Oil	Beograd	2007	85
4	Fond za školovanje talenata	Beograd	2007	210
5	Kt Tech doo	Beograd	2008	98
6	Montavia	Beograd	2007	127
7	Pan europa Adriatic	Beograd	2008	138
8	Dir Trade doo	Beograd	2008	30
	<b>Ukupno</b>			<b>3.614</b>

Sumljiva i sporna potraživanja od kupaca su otpisana i odnose se period 2006-2009 godina, i protiv pojedinih se vodi sudski postupak.

Predmeti koji nisu okončani na dan 31.12.2015.godine su:

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

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

**11. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	2015	2014	<i>u RSD 000</i> 2013
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-	-
Potraživanja od zaposlenih	-	-	-
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	298	298	298
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-	-
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	394	134	-
Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	18.531	18.531	18.531
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	18.531	18.531	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>692</b>	<b>432</b>	<b>18.829</b>

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak se odnose na akontacije poreza na dobit iz 2008. godine.  
 Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju odnose se na porodijsko bolovanje.  
 Ostala kratkoročna potraživanja i ispravka vrednosti se odnosi na Bomeks Gips. Potraživanja su indirektno otpisana i prikazana kao gubitak na kontu 350-gubitak ranijih godina.

**12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2015	2014	<i>u RSD 000</i> 2013
Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	-	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-	-	-
Hartije od vrednosti do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine	-	-	-
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	116.462	52.000	76.661
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>116.462</b>	<b>52.000</b>	<b>76.661</b>

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na oročena dinarska i devizna sredstva na period od 1-og meseca.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**  
**13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-	-
Tekući (poslovni) računi	11.429	10.652	7.028
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-	-
Blagajna	867	963	534
Devizni račun	7.851	49.464	1.603
Devizni akreditivi	-	-	-
Devizna blagajna	29	49	43
Ostala novčana sredstva	-	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>20.176</u></b>	<b><u>61.128</u></b>	<b><u>9.208</u></b>

Gotovinska sredstva su sredstva iz redovnog poslovanja, 56,646% se nalaze na dinarskim računima

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

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	113	93	-
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-	-
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-	-
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-	-
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	124	124	124
Unapred plaćeni troškovi	66	-	-
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-	-
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-	-
Odoložena poreska sredstva	1.734	1.418	919
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-	573
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>2.037</u></b>	<b><u>1.616</u></b>	<b><u>1.475</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

**15. KAPITAL**

Kapital se odnosi na:

	2015	2013	u RSD 000 2013
Akcijiski kapital	267.639	117.639	267.639
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-	-
Ulozi	-	-	-
Državni kapital	-	-	-
Društveni kapital	-	-	-
Zadružni udeli.	-	-	-
Emisiona premija	86.709	-	86.709
Ostali osnovni kapital	-	-	-
Upisane a neuplaćene akcije	-	-	-
Upisani a neuplaćeni udeli i ulozi	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-	-
Zakonske rezerve	-	-	-
Statutarne i druge rezerve	-	-	-
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-	-
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	-	-	-
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	6.179	4.152	1.626
Gubitak ranijih godina	-36.879	-41.031	-24.126
Gubitak tekuće godine	-	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>323.648</b>	<b>80.760</b>	<b>331.848</b>

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2015. godine je prikazana u narednoj tabeli :

Red.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	Procenat	Iznos u hiljadama
1.	ИБ ИНВЕСТМЕНТ ДОО	342.569	63,99833%	171,285
2.	АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	174.556	32,61034%	87,278
3.	РАЗВОЈ ЈАНИЋ ДОО	724	0,13526%	362
5.	МИРОЧЕВИЋ МИЛИЦА	540	0,10088%	270
6.	ЈОСИПОВИЋ ВЕЛИЗАР	432	0,08071%	216
7.	БОГДАНОВИЋ РАДОЈКА	417	0,07790%	208
8.	КОЈИЋ ЈОВАНКА	417	0,07790%	209
9.	ЖИВАНОВИЋ МИЛКА	401	0,07491%	201
10.	ПРОГРЕС Д.О.О.	387	0,07230%	194
11.	МАСЛАКОВИЋ ЛЕПОСАВА	386	0,07211%	193
12.	ТОДОРОВИЋ НАДА	386	0,07211%	193
18.	ОСТАЛИ	14.063	2,576556%	7.030
	<b>УКУПНО:</b>	<b>535.278</b>	<b>100%</b>	<b>267.639</b>

Društvo je u 2015. godini ostvarilo / iskazalo neto dobitak u iznosu od RSD 6.179 hiljade.

**16. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	2015	2014	2013
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	236.709	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana	-	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog leasing-a	-	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>236.709</b>	<b>-</b>

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

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	2015	2014	2013
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.072	2.963	3.082
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-	-
	-	-	-

„HOTEL PRAG AD BEOGRAD“

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu

Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-	-
Dobavljači u zemlji	2.023	1.638	1.681
Dobavljači u inostranstvu	-	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	206	154	1887
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5.301</b>	<b>4.755</b>	<b>4.950</b>

Primljeni avansi se odnose na zakup prostora za postavljanje telekomunikacione opreme namenjene prijemu i odašiljanju radio signala na krovu Hotela Prag AD Beograd za Telekom Srbija i VIP mobile. Avans se prima unapred za period od godinu dana. Obaveze prema dobavljačima u zemlji su nastale iz redovnog poslovanja i izmirene u Januaru 2015 godine prema datumu valute.

**17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2.221	1.776	-
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	257	202	-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	615	478	-
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	554	429	-
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	78	67	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	30	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	19	-	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-	-
Obaveze za dividende	-	53	53
Obaveze za učešće u dobitku	-	-	-
Obaveze prema zaposlenima	309	-	-
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	314	347	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-	-
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-	-
Ostale obaveze	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	250	113	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-	-



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-	-
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	671	471	247
Obaveze za akcize	-	-	-
Obaveze za porez iz rezultata	-	-	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-	-
Unapred obračunati troškovi	-	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-	-
Odloženi prihodi i primljene dotacije	-	-	-
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-	-
Odložene poreske obaveze	-	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	-	371
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5.318</b>	<b>3.936</b>	<b>671</b>

Obaveze za neto zarade i naknade zarada, porez na zarade, doprinose na zarade na teret zaposlenih i poslodavca, obaveze za naknade zarada koje se refundiraju, obaveze prema članovima Nadzornog odbora i Privremenom zastupniku kapitala su izmirene 04.01.2016.godine.  
 Obaveze za PDV su izmirene 15.01.2016.godine.

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

Društvo nema navedenih potencijalnih obaveza.

**19. POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi se odnose na:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<i>u RSD 000</i>	
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-

„HOTEL PRAG AD BEOGRAD“

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	113.503	106.314
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	3.375	2.964
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>116.878</b>	<b>109.278</b>

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

**20. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nabavka robe	-	-
Nabavna vrednost prodane robe	-	-
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Nabavka materijala	-	-
Troškovi materijala za izradu	10.303	8.941
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.642	4.984
Troškovi goriva i energije	10.724	9.278
Troškovi rezervnih delova	-	-
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	-
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	33.718	32.66
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6.021	5.766
Troškovi naknada po ugovoru o delu	127	374
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	3.880	3.327
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	841	770
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	2.910	2.920
Ostali lični rashodi i naknade	2.531	3.048
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**

Troškovi transportnih usluga	1.632	1.567
Troškovi usluga održavanja	4.872	3.175
Troškovi zakupnina	1.098	879
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi reklame i propagande	233	925
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	3.722	2.603
Troškovi amortizacije	15.529	18.296
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	983	2.665
Troškovi reprezentacije	815	479
Troškovi premija osiguranja	228	345
Troškovi platnog prometa	1.151	1.083
Troškovi članarina	14	-
Troškovi poreza	4.458	4.319
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	3.666	1.369
<b>Ukupno</b>	<b>113.898</b>	<b>109.776</b>

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

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

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

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

U nematerijalne troškove spadaju agencijske provizije.

**21. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.984	3.573
Pozitivne kursne razlike	855	2.434
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine

Ostali finansijski prihodi	30	77
<b>Ukupno</b>	<b>3.869</b>	<b>6.084</b>

Pozitivne kursne razlike su nastale prilikom plaćanja u devizama.

**22. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	-	-
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	389	61
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	-	-
Ostali finansijski rashodi	14	29
<b>Ukupno</b>	<b>403</b>	<b>90</b>

Negativne kursne razlike su nastale prilikom plaćanja u devizama.

**23. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	53	20
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2016., 2014 i 2013. godine

Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih  
finansijskih plasmana

- -

Prihodi od usklađivanja ostale imovine

- -

**Ukupno**

**55 20**

**24. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

*u RSD 000*

**2015 2014**

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja,  
nekretnina, postrojenja i opreme

- -

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava

- -

Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti

- -

Rashodi po osnovu sporova

55 668

Manjkovi

- -

Rashodi usled vanredne situacije-poplava u Srbiji

- 852

Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja

- -

Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe

250 113

Ostali nepomenuti rashodi

332 209

Obezvredenje bioloških sredstava

- -

Obezvredenje nematerijalnih ulaganja

- -

Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme

- -

Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od  
vrednosti raspoloživih za prodaju

- -

Obezvredenje zaliha materijala i robe

- -

Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana

- 22

Obezvredenje ostale imovine

- -

**Ukupno**

**637 1.864**

Ostale nepomenute rashode čine troškovi sporova u vrednosti od 54.500,00, kazna za prekršaje u vrednosti od 55.090,00 dinara, troškovi za Berzu, Istorijski arhiv, i takse za overu dokumentacije.

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

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2016. godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Društva, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Društva da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Društva, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Društva.

Pogoršanje poslovne situacije u zemlji će verovatno uticati na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2016. godini, kao i na druga područja u kojima

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015., 2014 i 2013. godine**  
**28. DEVIZNI KURSEVI**


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

	U RSD	
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2488	99,4641
CHF	112,5230	100,5472

U Beogradu,

Dana 10.03.2016.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

Vesna Blatic  




Zakonski zastupnik

Borko Milić  


## 4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Izveštaj o poslovanju društva sadrži podatke propisane članom 50. stav 3. Zakona i članom 29. Zakona o računovodstvu.

Društvo posluje kao akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1929. godine.

Privatizacija Društva je izvršena 2007. godine po osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju od 13.08.2007. godine. U skladu sa pomenutim, Osnivač je stekao pravo vlasništva i ostala prava po osnovu akcija srazmerno plaćenim ratama prodajne cene.

Pretežna delatnost Društva je smeštaj, šifra delatnosti 5510. Društvo takođe obavlja delatnost ugostiteljstva.

Na dan 31.12.2014. godine Društvo je imalo 42 zaposlena, dok je na dan 31.12.2015. godine 44 zaposlenih.

Podaci upisani u Registar privrednih društava dati su u sledećoj tabeli:

Poslovno ime	HOTEL PRAG AD BEOGRAD
Naziv	Hotelsko ugostiteljsko i turističko preduzeće PRAG AD Beograd
Datum registracije	15.09.2005.
Matični broj	06932517
Poreski identifikacioni broj	101517064
Registrovano sedište	Beograd-Stari grad
Oblik organizovanja	AD
Registrovana šifra delatnosti	5510
Registrovani kapital	267.639.000,00
Tip kapitala	osnovni
Osnivači	

### 4.1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:

#### 4.1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva i zaposleni:

Poslovni prihodi su uvećani u 2015.godini, kao i ukupni prihodi, zalaganjem rukovodstva Društva kao i svih zaposlenih. Broj zaposlenih se povećao u 2015.godini u skladu sa povećanjem obima posla.

#### 4.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji

Opis/Poslovna godina	Δ/∇	2015.	2014.
Poslovni prihodi		116.878.000	109.278.000
Poslovni rashodi		113.898.000	109.776.000
Poslovni dobitak/gubitak		2.980.000	-498.000
Dobitak pre oporezivanja		5.864.000	3.652.000
Odloženi poreski prihod perioda		315.000	500.000

Neto dobitak		6.179.000	4.152.000
Poslovna imovina		334.266.000	326.160.000
Osnovni kapital		267.639.000	117.639.000
Revalorizacione rezerve			
Akumulirani gubitak			
EBITDA*			
EBITDA marža			
Prosečan broj zaposlenih		44	42

#### 4.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:	
učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	96,75%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	3,20%
učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	99,10%
učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,35%

Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:	
odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	105,10%
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	102,62%
odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima	960,05%

Pokazatelji finansijske stabilnosti:	
pokriće osnovnih sredstava kapitalom	167,54%
pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	138,55%

Indikatori opšte likvidnosti:	
obratna imovina prema obavezama	1.312,48%
obratna imovina bez zaliha prema obavezama	1.301,74%
pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživ. od kupaca	28,98%

Gubitak/dobitak po akciji	
---------------------------	--

#### 4.2. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

##### 4.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

	2014.	2015.
kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	75,24%	3,18%

##### 4.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

	2014.	2015.
gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	703,35%	190,02%

##### 4.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

	2014.	2015.
obratna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	1.318,95%	1.301,74%



#### 4.2.4. NETO OBRTNI KAPITAL

	2014.	2015.
obrotna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	107.392	128.741

#### 4.3. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

##### 4.3.1. STALNA IMOVINA

(000 din.)	2014.	2015.	Index 2015/14
Nematerijalna imovina	2.760	2.154	78,04%
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	205.898	191.019	92,77%
Biološka sredstva			
Dugoročni finansijski plasmani			
Dugoročna potraživanja			
<b>UKUPNO STALNA IMOVINA</b>	<b>208.658</b>	<b>193.173</b>	<b>92,58%</b>

##### 4.3.2. POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2014.	2015.	Index 2015/14
<b>Stalna imovina</b>	<b>208.658</b>	<b>193.173</b>	<b>92,58%</b>
<b>Obrtna imovina</b>	<b>116.083</b>	<b>139.359</b>	<b>120,05%</b>
1) zalihe	1.453	1.141	78,53%
2) potraživanja po osnovu prodaje	853	586	68,70%
<b>3) odložena poreska sredstva</b>	<b>1.419</b>	<b>1.734</b>	<b>122,20</b>
4) druga potraživanja	432	691	159,95
5) fin. sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha			
6) kratkoročni finansijski plasmani	52.000	116.462	223,96
7) gotovina i got. ekvivalenti	61.128	20.176	33,01
8) porez na dodatnu vrednost	217	237	109,22
9) aktivna vremenska razgraničenja		66	
<b>UKUPNO POSLOVNA IMOVINA</b>	<b>326.160</b>	<b>334.266</b>	<b>102,49</b>

##### 4.3.3. KAPITAL

(000 din.)	2014.	2015.	Index 2015/14
Osnovni kapital	117.639	267.639	227,51%
Upisani, a neplaćeni kapital			
Otkupljene sopstvene akcije			
Rezerve		86.709	
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i			

drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata			
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata			
Neraspoređena dobit	4.152	6.179	148,82%
Učešće bez prava kontrole			
Gubitak	41.031	36.879	89,88%
<b>UKUPNI KAPITAL</b>	<b>80.760</b>	<b>323.648</b>	<b>400,75%</b>

#### 4.4. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:

##### 4.4.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2016.godini se očekuje dodatno pogoršanje uslova u privredi.

##### 4.4.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

U 2016.godini, Društvo planira da posluje u skladu sa poslovnim prilikama u Zemlji, tako da će se truditi da usklađuje cene usluga sa potražnjom, kao i da troškove svede na normalne okvire kako bi ostvarilo veći dobitak.

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

Zbog sadašnje krize na globalnom tržišti i njenog uticaja na srpsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privredni okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

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

Društvo nije imalo važnih poslovnih događaja koji su nastupili nakon proteka poslovne Godine.

#### 4.6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Društvo nema povezana lica.

#### 4.7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja: NEMA

#### 4.8. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:

Društvo je 2012.godine uvelo standard ISO 1400:2004 – poseduje Sertifikat Zštite životne sredine

TROŠKOVI U VEZI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE			
<i>u RSD'000</i>	<b>2015.</b>		<b>2014.</b>
EMS resertifikacija	84		130
Troškovi uklanjanja komunalnog otpada			
Eko taksa	149		-
<b>Ukupno troškovi u vezi zaštite životne sredine</b>	<b>233</b>		<b>130</b>

## **5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

DRUŠTVO NEMA SOPSTVENE AKCIJE

## **6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

DRUŠTVO POŠTUJE PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

## 7. IZJAVA ODGOVORNIH LICA

### IZJAVA

Izjavljujem da, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je 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.

U Beogradu, 15.4.2016. godine

Vesna Bojić, izvršni direktor

  
Hotel Prag AD Beograd

Borko Milaš, generalni direktor

  
Hotel Prag AD Beograd



## 8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

### IZJAVA

Izjavljujem da, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je 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.

U Beogradu, 15.4.2016. godine

Borko Milaš, generalni direktor



Hotel Prag AD Beograd



## 9. ODLUKE ORGANA DRUŠTVA

**HOTEL PRAG**  
B E O G R A D  
1929

HOTEL "PRAG" AD, Beograd  
PIB: 101517064  
Matični broj: 06932517  
Šifra del: 5510  
Tekući račun: 160-931640-17 Banca Intesa

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

Деловодни број:  
Издат дана: 27.04.2015.  
Београд

### ИЗВОД

Из Записника вођеног на редовној седници Скупштине акционара Хотела Праг АД Београд, одржаној дана 27.04.2015. године са почетком у 12 часова.

#### Тачка 5. Доношење одлуке о расподели добити за 2014.годину

Предлагач: Надзорни одбор Друштва

Предлог:

Председник Надзорног одбора је предложио да се са оствареном добити од 4.151.723,89 динара у 2014.години, покрије губитак из ранијих година.

Скупштина акционара разматрала је II-5 тачку дневног реда: Усвајање одлуке о расподели добити за 2014.годину, и са 217278 гласова „ЗА“, 0 гласова „ПРОТИВ“ и 0 гласова „СУЗДРЖАН“, и већином гласова донела:

### ОДЛУКУ

Да се оствареном добити од 4.151.723,89 динара за 2014. годину, покрије губитак ранијих година.

Тачност извода оверава:

Председник Скупштине акционара

  
Славко Прошић



## NAPOMENA

Obaveštavamo da nije doneta odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, imajući u vidu da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana sednica Skupština akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje navedenih odluka.

Ovim putem napominjemo da će izdavalac nakon održavanja sednice Skupštine akcionara u celosti objaviti odluke po svim relevantnim pitanjima.

Borko Milaš, generalni direktor



*Borko Milaš*  
Hotel Prag a.d. Beograd