



Revizija

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting

Beograd, Dobračina 30

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja Preduzeća za hotelijerstvo i ugostiteljstvo "LICEJ" d.o.o. Beograd (u daljem tekstu Društva), na dan 31.12.2008. godine, odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu, izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregleda značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Rukovodstvo društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za primenu 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.

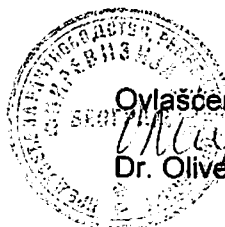
Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri,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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizijskom 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.

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

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, finansijskog stanja Preduzeća za hotelijerstvo i ugostiteljstvo "LICEJ" d.o.o. Beograd na dan 31.12. 2008. godine kao i rezultata njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

U Beogradu, datum 17.09.2009.godine



Ovlašćeni revizor
Olivera Mijatović
Dr. Olivera Mijatović

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

BILANS STANJA NA DAN 31. 12. 2008. godine

(u hiljadama dinara)

BILANSNA POZICIJA	31/12/2008.	31/12/2007.
AKTIVA		
A. STALNA IMOVINA	1.242.043	874.754
I. Neplaćeni upisani kapital	-	-
II. Goodwill	-	-
III. Nematerijalna ulaganja	420	487
IV. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	1.043.316	874.267
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	1.031.604	869.027
2. Investicione nekretnine	11.712	5.240
3. Biološka sredstva	-	-
V. Dugoročni finansijski plasmani	198.307	-
1. Učešća u kapitalu	-	-
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	198.307	-
B. OBRTNA IMOVINA	15.153	9.384
I. Zalihe	7.089	5.926
II. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	-	-
III. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	8.064	3.458
1. Potraživanja	7.634	3.340
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	-
3. Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	289	100
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	141	18
IV. Odložena poreska sredstva	-	-
V. POSLOVNA IMOVINA	1.257.196	884.138
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
D. UKUPNA AKTIVA	1.257.196	884.138
Đ. Vanbilansna aktiva		

" FINREVIZIJA" BEOGRAD i "LICEJ" D.O.O BEOGRAD

BILANSNA POZICIJA	31/12/2008.	31/12/2007.
PASIVA		
A. KAPITAL	1.005.982	813.518
I. Osnovni kapital	995.446	804.155
II. Neuplaćeni upisani kapital	-	-
III. Rezerve	-	-
IV. Revalorizacione rezerve	-	-
V. Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	-	-
VI. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
VII. Neraspoređeni dobitak	10.536	9.363
VIII. Gubitak	-	-
IX. Otkupljene sopstvene akcije	-	-
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	251.214	70.620
I. Dugoročna rezervisanja	-	-
II. Dugoročne obaveze	181.002	-
1. Dugoročni krediti	181.002	-
2. Ostale dugoročne obaveze	-	-
III. Kratkoročne obaveze	70.212	70.620
1. Kratkoročne finansijske obaveze	59.781	58.850
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	-	-
3. Obaveze iz poslovanja	6.242	3.036
4. Ostale kratkoročne obaveze	2.767	7.946
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	1.318	742
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	104	46
IV. Odložene poreske obaveze	-	-
V. UKUPNA PASIVA	1.257.196	884.138
G. Vanbilansna pasiva		

" FINREVIZIJA" BEOGRAD i "LICEJ" D.O.O BEOGRAD

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01. 01. – 31. 12. 2008. godine

(u hiljadama dinara)

BILANSNA POZICIJA	31/12/2008.	31/12/2007.
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
I. Poslovni prihodi	93.418	72.659
1. Prihodi od prodaje	71.222	66.906
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	-
3. Povećanje(Smanjenje) vrednosti zaliha učinaka	-	-
4. Ostali poslovni prihodi	22.196	5.753
II. Poslovni rashodi	92.945	60.816
1. Nabavna vrednost prodate robe	52	6.684
2. Troškovi materijala	20.618	10.858
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	21.993	15.197
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	31.603	16.509
5. Ostali poslovni rashodi	18.679	11.568
III. Poslovni dobitak	473	11.843
IV. Poslovni gubitak	-	-
V. Finansijski prihodi	10.994	15
VI. Finansijski rashodi	9.368	6.709
VII. Ostali prihodi	-	-
VIII. Ostali rashodi	624	-
IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	1.475	5.149
X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	-	-
XI. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
XII. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.475	5.149
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	-	-
G. POREZ NA DOBITAK	-	-
1. Poreski rashod perioda	285	64
2. Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
3. Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	-	-
D. NETO DOBITAK	1.190	5.085
E. NETO GUBITAK		
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		
I. ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada po akciji		
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji		

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
ZA PERIOD 01. 01. – 31. 12. 2008. GODINE**

(u hiljadama dinara)

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA	31/12/2008	31/12/2007
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti	177.932	-
1. Prodaja i primljeni avansi	83.780	-
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	94.152	-
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	189.900	-
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	158.597	-
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	12.575	-
3. Plaćene kamate	6.301	-
4. Porez na dobitak	180	-
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	12.247	-
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	11.968	-
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	-	-
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	-
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	-
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	-	-
5. Primljene dividende	-	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	194.074	-
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	-	-
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	194.074	-
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	194.074	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	-	-
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	396.223	-
1. Uvećanje osnovnog kapitala	191.291	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	198.308	-
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	6.624	-
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	197.918	-
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	-	-
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	197.918	-
3. Finansijski lizing	-	-

" FINREVIZIJA" BEOGRAD i "LICEJ" D.O.O BEOGRAD

4. Isplaćene dividende	-	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	198.305	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	574.155	-
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	581.892	-
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	-	-
E. NETO ODLIV GOTOVINE	7.737	-
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	100	100
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	10.992	-
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3.066	-
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	289	100

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
ZA PERIOD 01. 01. – 31. 12. 2008. GODINE**

(u hiljadama dinara)

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Početno stanje 01. 01. 2008.</i>	<i>Povećanje tokom perioda</i>	<i>Smanjenje tokom perioda</i>	<i>Stanje 31. 12. 2008. godine</i>
Osnovni kapital	804.155	191.291	-	995.446
Ostali kapital	-	-	-	-
Rezerve	-	-	-	-
Revalorizacione rezerve	-	-	-	-
Neraspoređeni dobitak	9.363	1.173	-	10.536
Svega	813.518	192.464	-	1.005.982