

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће
”МОСКВА “ а.д. Београд

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

Београд, април 2014.године

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл. гласник РС бр. 31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС бр.14/2012) ХУТП „Москва“ а.д. Београд, доноси годишњи извештај о пословању следећег садржаја:

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2013. ГОДИНУ**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2013. ГОДИНУ**
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Статистички анекс,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу и
 - Напомене уз финансијске извештаје
- 5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**
- 6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

1.1. Пословни име :

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „МОСКВА “ а.д. Београд

1.2. Седиште и адреса

Београд, Балканска 1

1.3. Датум оснивања

10.12.1993. године

1.4. Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре

БД 46103/2005 од 01.07.2005. године

1.5. Матични број

06932614

1.6. ПИБ – порески идентификациони број

100002217

1.7. Шифра делатности

5510- Хотели и сличан смештај

1.8. Телефон и факс

011/3630-460, 011/3630-472

1.9. Е-маил адреса

finansije@hotelmoskva.rs

1.10. Текући рачуни и банке код којих се воде

125-000000180742-55 Piraeus Bank ад Београд

355-4005048-44 Credit Agricole banka Srbija а.д. Нови Сад

1.11. Име и презиме директора

Саша Никитовић

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2013. ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд је основано као друштвено предузеће 10.12.1993. године поделом ХУТП „Унија“. Након приватизације која је извршена у 2001. години, предузеће је решењем бр. IV-Fi-10519/01 Привредног суда у Београду од 12.10.2001. године регистровано као акционарско друштво.

Већински власник Друштва на дан 31.12.2013. године је фирма „Netwest finance” s.a. 7 New road, Belize city, Belize, који поседује 80.529 акција и учествује са 82,79 % у укупном капиталу Друштва .

Основни капитал друштва износи 456.854.000,00 динара и подељен је на 97.273 обичних акција номиналне вредности 4.650,00 динара. Акције носе ознаку CFI код: ESVUFR и ISIN број: RSMKVE94725 и укључене су на МТР Belex Београдске берзе АД Београд.

Подаци о члановима управе и надзорног одбора:

Председник и чланови Одбора директора:

1. Милован Вилотић - председник
2. Саша Никитовић - члан
3. Биљана Манојловић - члан

Просечан број запослених у 2013 години је 162 радника

На дан састављања извештаја, а према подацима из Централног регистра депо и клиринга хартија од вредности, првих десет акционара и њихов проценат учешћа у капиталу друштва је следећи:

Име/пословно име имаоца	Број акција са правом гласа	Процент
NETWEST FINANCE S.A.	80.529	82.79%
ХУТП МОСКВА А.Д. Београд	3.890	4,00%
Симовић Зоран	622	0,64%
Вилотић Милован	250	0,26%
Каракушевић Бранко	211	0,22%
Ивковић Дејан	165	0,17%
Главинић Стојислава	148	0,15%
Шабан Новица	147	0,15%

Кнежевић Александар	137	0,14%
Васић Олгица	133	0,14%

Напомена: Извод из Централног регистра дана 22.04.2014. године.

2.2. Резултати пословања у 2013. години

Биланс успеха

Биланс успеха 2013.године карактерише битно повећање расхода у односу на 2012. годину, што је резултирало губитком у пословању од 17.948 хиљада динара. Укупни приходи у 2013. години су 515.046 хиљада динара, које чине пословни приходи 510.463 хиљаде динара, финансијски приходи 2.833 хиљаде динара и остали приходи 1.750 хиљаде динара. Укупни расходи су 532.994 хиљада динара, које чине пословни расходи 487.627 хиљаде динара, финансијски расходи 39.539 хиљаде динара и остали расходи 5.828 хиљаде динара.

Биланс стања

У односу на 2012. г. дошло је до смањења у оквиру класе 0, а пре свега у оквиру групе 03- остали дугорочни финансијски пласмани (смањено потраживање по основу зајмов) као и у оквиру класе 2, групе 23-краткорочни финансијски пласмани, што је резултирало смањењем укупне имовине. Такође на пасиви, на групи 41- дугорочне обавезе дошло је до битног смањења у односу на претходну годину, услед отплате кредита.

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	<u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 019</u> АОП 116	=	0,09
Ликвиднос II степена	=	<u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 012-АОП 013</u> АОП 116	=	0,23

Рацио нето обртног фонда	=	<u>обртна имовина - краткорочне обавезе</u> обртна средства	=	<u>АОП 012-АОП 116</u> АОП 012	=	-2,00
Финансијска стабилност	=	<u>сопствени капитал</u> пословна пасива	=	<u>АОП 101</u> АОП 124	=	0,74

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд је током предходне 2013. године имало пуну финансијску стабилност, редовно су измириване обавезе према држави, запосленима и повериоцима.

2.3. Положај на тржишту роба и услуга, главни конкуренти и процена њиховог учешћа на тржишту

Хотел ``Москва`` се у претходном периоду позиционирао на тржишту, учврстио своју позицију, стекао препознатљив реноме и квалитет. Главни конкуренти су хотели који се налазе у овом делу града, а имају четири звезде, попут Хотела ``Балкан``, ``Holidеу inn``, Хотел ``Prestige``, ...

2.4. Очекивани развој друштва у наредном периоду, као и главни ризици и претње којима је друштво изложено

Друштво очекује да ће у наредном периоду пословати пуним капацитетом, што ће резултирати још већом попуњеношћу и бољим резултатима. Главни ризик и претњу попословање чини глобална економска криза, која је у претходном периоду утицала на пословање Друштва. У зависности од брзине општег економског опоравка зависи и величина и обим ризика.

2.5. Промене у пословним политикама друштва

Друштво не планира измене пословних политика.

2.6. Важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се подноси извештај

Није било битних пословних догађаја који би утицали на пословање предузећа након пословне године за коју је извештај припремљен.

2.7. Значајнији послови са повезаним лицима

Пословање Друштва са повезаним правним лицем ``Москва-Некретнине`` доо, односи се пре свега на закуп пословног простора Хотела ``Москва`` од стране Друштва. Цена закупа (трансферна цена) је у складу са тржишном ценом и проценом судског вештака.

2.8. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

Активности Друштва на пољу истраживања, усмерена су пре свега на истраживање, анимирање и заузимање позиција на новим тржиштима.

Друштво сталну пажњу поклања развоју, кроз побољшање квалитета, садржаја и врсте услуге.

Ове активности се спроводе преко службе продаје и резервација.

2.9. Стицање сопствених акција

Дана 17.10.2012. године Скупштина акционара ХУТП „Москва“ а.д. Београд донела је Одлуку бр. 21-4 о стицању сопствених акција Друштва. Поступак стицања сопствених акција одобрен је од стране Одбора директора и спроведен је упућивањем понуде свим акционарима.

У току 2013. године Друштво је спровело две понуде за стицање сопствених акција.

Поступком стицања сопствених акција у периоду од 08.02. - 25.02.2013. године, и 30.09. – 14.10.2013. године, а спроведених на основу Одлуке одбора директора бр. 2 од 05.02.2013. године и Одлуке одбора директора од 28.09.2013. године друштво је стекло 584 акција по цени од 4.200,00 динара.

На крају 2013. године Друштво поседује укупно 3.890 сопствених акција односно 4,00 % од укупног броја акција.

3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА



HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE

MOSKVA

11000 Beograd
Balkanska 1
Email info@hotelmoskva.rs
WEB www.hotelmoskva.rs

Telefon (011) 2686-255, Tel/Fax (011) 2688-485 PIB 100002217 MB 06932614

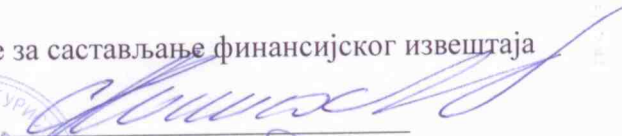
Предмет: Изјава

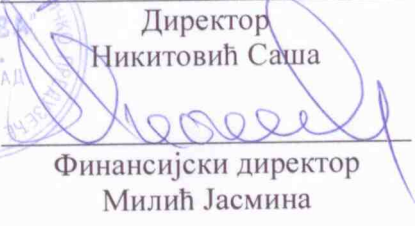
Изјављујемо да према нашем најбољем сазнању годишњи финансијски извештаји за 2013. годину, приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31.12.2013. године, резултате њиховог пословања, готовинске токове и промене на капиталу за годину која се завршила на тај дан у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и рачуноводственом законском регулативом важећом у Републици Србији.

У Београду, 30.04.2014. године

Одговорно лице за састављање финансијског извештаја




Директор
Никитовић Саша


Финансијски директор
Милић Јасмина

4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2013. ГОДИНУ

Биланс стања,

Биланс успеха,

Статистички анекс,

Извештај о токовима готовине,

Извештај о променама на капиталу и

Напомене уз финансисјке извештаје

Попуњава правно лице - предузетник																					
0	6	9	3	2	6	1	4	0	5	5	1	0	1	0	0	0	0	2	2	1	7
Матични број							Шифра делатности					ПИБ									
Попуњава Агенција за привредне регистре																					
1	2	3						19						20	21	22	23	24	25	26	
Врста посла																					

Назив: HUTP "MOSKVA"AD

Седиште: BEOGRAD, BALKANSKA 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31 . 12 . 20 13 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		785.424	889.826
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		842	1.095
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005		29.614	22.542
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		29.614	22.542
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		754.968	866.189
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		662.219	662.219
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		92.749	203.970
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		41.199	94.551
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013		12.977	9.778
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		28.222	84.773
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016		16.282	7.721
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017			
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		100	70.578
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		11.057	5.477
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		783	997
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		10.502	3.558
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022		837.125	987.935
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	*		
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024		837.125	987.935
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		2.500	17.092

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101		623.686	642.440
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		456.854	456.854
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		113.529	89.733
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		87.654	109.382
35	VIII. ГУБИТАК	109		16.263	
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		18.088	13.529
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111		213.439	345.495
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		3.270	3.697
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		86.490	203.004
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		86.240	202.561
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		250	443
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		123.679	138.794
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		86.240	93.107
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		0	0
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		8.774	12.217
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		5.744	14.096
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна бременска разграничења	121		22.299	18.766
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		622	608
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124		837.125	987.935
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		2.500	17.092

у БЕОГРАД

дана 27 . 02 . 20 14 . године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник																					
0	6	9	3	2	6	1	4	0	5	5	1	0	1	0	0	0	0	2	2	1	7
Матични број							Шифра делатности						ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																					
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26											
Врста посла																					

Назив: HUTP"MOSKVA" AD
Седиште: БЕОГРАД, BALKANSKA 1

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01 . 01 . до 31 . 12 . 2013 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201		510.463	448.631
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		507.069	444.304
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		2.509	2.368
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		885	1.959
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		487.627	407.913
50	1. Набавна вредност продате робе	208			
51	2. Трошкови материјала	209		62.543	54.180
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		156.821	134.526
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		7.600	7.524
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		260.663	211.683
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		22.836	40.718
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		2.833	12.006
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		39.539	31.068
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		1.750	654
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		5.828	1.648
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219			20.662
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		17.948	
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221	*	40	370
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223			21.032
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		17.908	
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	225		5.299	2.341
722	2. Одложени порески расходи периода	226			
722	3. Одложени порески приходи периода	227		6.944	3.037
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229			21.728
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		16.263	
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231			3.107
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232			18.621
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	233			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234			

у БЕОГРАД
дана 27 . 02 . 20 14 . године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник																						
0	6	9	3	2	6	1	4	0	5	5	1	0	1	0	0	0	0	2	2	1	7	
Матични број							Шифра делатности					ПИБ										
Попуњава Агенција за привредне регистре																						
1	2	3													19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																						

Назив: НУТР"МОСКВА" АД
Седиште: БЕОГРАД, БАЛКАНСКА 1

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 2013 . годину

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 4)	602	2	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	162	124

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	606	3.745	2.650	1.095
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607	199	xxxxxxxxxxx	199
	1.3. Смањења у току године	608	452	xxxxxxxxxxx	452
	1.4. Ревалоризација	609		xxxxxxxxxxx	
	1.5. Стање на крају године (606 + 607 – 608 + 609)	610	3.492	2.650	842
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	70.615	48.073	22.542
	2.2. Повећања (набавке) у току године	612	34.802	xxxxxxxxxxx	34.802
	2.3. Смањења у току године	613	27.730	xxxxxxxxxxx	27.730
	2.4. Ревалоризација	614		xxxxxxxxxxx	
	2.5. Стање на крају године (611 + 612 – 613 + 614)	615	77.687	48.073	29.614

III СТРУКТУРА ЗАЛИХА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	6.244	6.914
11	2. Недовршена производња	617		
12	3. Готови производи	618		
13	4. Роба	619		
14	5. Стална средства намењена продаји	620		
15	6. Дати аванси	621	6.733	2.864
	7. СВЕГА (616 + 617 + 618 + 619 + 620 + 621 = 013 + 014)	622	12.977	9.778

IV СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	623	452.215	452.215
	у томе: страни капитал	624	452.215	452.215
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	625		
	у томе: страни капитал	626		
302	3. Улози чланова ортачког и командитног друштва	627		
	у томе: страни капитал	628		
303	4. Државни капитал	629		
304	5. Друштвени капитал	630		
305	6. Задружни удели	631		
309	7. Остали основни капитал	632	4.639	4.639
30	СВЕГА (623 + 625 + 627 + 629 + 630 + 631 + 632 = 102)	633	456.854	456.854

V СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	634	97.273	97.273
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	452.215	452.215
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	636		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	637		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635 + 637 = 623)	638	452.215	452.215

VI ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 ≤ 016)	639	15.000	6.583
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	640	8.774	12.217
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641		
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642	53.336	42.690
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	416.130	383.432
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	71.768	62.251
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	9.006	8.761
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	18.992	14.857
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	647		
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	9.864	4.410
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	649	60.875	51.916
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	663.745	587.117

VII ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	651	2.631	2.536
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	652	99.766	85.839
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	17.613	15.263
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	654	32.354	28.303
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брutto)	655		
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	7.088	5.121
53	7. Трошкови производних услуга	657	206.304	179.122
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	191.246	164.275
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659		
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660		
540	11. Трошкови амортизације	661	7.600	7.097
552	12. Трошкови премија осигурања	662	393	425
553	13. Трошкови платног промета	663	5.182	4.751
554	14. Трошкови чланарина	664	244	382
555	15. Трошкови пореза	665		1.095
556	16. Трошкови доприноса	666	12.883	
562	17. Расходи камата	667	35.712	14.147
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	35.712	14.147
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669		
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670	275	518
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	655.003	523.021

6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	694		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	695		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6. - ред. бр. 7)	696		

XI РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

износи у 000 динара

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	697		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	698		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	699		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	700		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	701		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	702		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	703		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6. - ред. бр. 7)	704		

у БЕОГРАД

дана 27 . 02 . 20 14 . године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник



Попуњава правно лице																									
0	6	9	3	2	6	1	4	0	5	5	1	0	1	0	0	0	0	2	2	1	7				
Матични број							Шифра делатности					ПИБ													
Попуњава Агенција за привредне регистре																									
1	2	3																19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																									

Назив: HUTP" MOSKVA" AD
Седиште: BEOGRAD, BALKANSKA 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01 . 01 . до 31 . 12 . 2013 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	496.512	467.386
1. Продаја и примљени аванси	302	496.512	464.926
2. Примељене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304		2.460
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	350.716	377.457
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	144.957	236.110
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	156.821	134.526
3. Плаћене камате	308	35.712	
4. Порез на добитак	309	5.708	
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	7.518	6.821
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311	145.796	89.929
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	2.377	4.644
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	2.377	4.644
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	14.897	300.769
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	14.897	118.503
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		182.266
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	12.520	296.125

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		223.164
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		201.560
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		21.604
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	127.696	13.692
1. Откуп сопствених акција и удела	330	2.452	13.529
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	125.244	
3. Финансијски лизинг	332		163
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334		209.472
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335	127.696	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	498.889	695.194
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	493.309	691.918
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	5.580	3.276
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	5.477	2.201
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	11.057	5.477

у БЕОГРАД

дана 27 . 02 . 20 14 . године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 06932614 Шифра делатности: 5510

ПИБ: 100002217

Попуњава Агенција за привредне регистре

19

Врста посла: 1 2 3 20 21 22 23 24 25 26

Назив: НУТР „МОСКВА“ А.Д.

Седиште: Београд

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2013. године

- износи у 000 динара -

Ред. број	ОПИС	Извештај о променама на капиталу																		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
1.	Стање на дан 1.1. претходне године 2012	401	452.215	414	427	440	453	89.733	466	479	492	505	124.195	518	36.541	531	544	634.241	557	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558					
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559					
4.	Кориговано почетно стање на дан 1.1. претходне године 2012 (р.бр 1+2-3)	404	452.215	417	430	443	456	89.733	469	482	495	508	124.195	521	36.541	534	547	634.241	560	
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509	21.728	522			535	548	8.199	561	

Ред. број	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рн 309)		Неуплаћени уписани капитали (група 31)		Емисиона премија (рн 320)		Резерве (рн 321, 322)		Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)		Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)		Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333)		Нераспоредени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)		Укупно (кол. 2+3+4 +5+6 +7+8 -9+10 -11-12)		Губитак изнад висине капитала (група 29)		
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
6.	Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562	575	588	601	614	627	640	653	666	679	692	705	718	731	744
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр 4+5-6)	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563	576	589	602	615	628	641	654	667	680	693	706	719	732	745
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564	577	590	603	616	629	642	655	668	681	694	707	720	733	746
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565	578	591	604	617	630	643	656	669	682	695	708	721	734	747
10.	Кориговано почетно стање на дан 1.1. текуће године (р.бр 7+8-9)	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566	579	592	605	618	631	644	657	670	683	696	709	722	735	748
11.	Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567	580	593	606	619	632	645	658	671	684	697	710	723	736	749
12.	Укупна смањења у текућој години	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568	581	594	607	620	633	646	659	672	685	698	711	724	737	750
13.	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569	582	595	608	621	634	647	660	673	686	699	712	725	738	751

у Београду

дана 27.02.2014. године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја



Законски заступник

Образац прописан: Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007 (испр.), 119/2008 и 2/2010).

HUTP "MOSKVA" AD, Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje za 2013. godinu

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Hotelsko ugostiteljsko i turističko preduzeće »Moskva« (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano kao društveno preduzeće 02.11.1993. godine podelom HUTP »Unija«. Nakon privatizacije koja je izvršena u 2001. godini, preduzeće je rešenjem br IV-Fi-10519/01 Privrednog suda u Beogradu od 12.10.2001. godine registrovano kao akcionarsko društvo.

U 2005. godini Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata, pri Agenciji za privredne registre Republike Srbije, pod brojem BD 46103/2005.

Dana 19.01.2006. godine Društvo je na osnovu rešenja BD. 103847/2006 izvršilo upis povećanja osnovnog kapitala u iznosu od RSD160.611.000,00 u Registar privrednih subjekata, pri Agenciji za privredne registre Republike Srbije u vrednosti od EUR 5.263.151,16 po srednjem kursu na dan 30.06.2006. godine.

Dana 11.09.2009 godine Društvo je na osnovu rešenja BD 137978/2009 izvršilo smanjenje osnovnog kapitala u redovnom postupku poništavanja 67 komada stečenih sopstvenih akcija, što na dan 08.09.2009god., po srednjem kursu iznosi 3.340,94 EUR.

Dana 23.11.2009godine po rešenju BD177238/2009 izvršen je novi upis novčanog kapitala u iznosu od 5.259.810.22 EUR

Većinski vlasnik Društva na dan 31.12.2013 godine je firma »Netwest finance« s.a. 7 New road, Belize city, koja poseduje 80.529 akcija, odnosno 82.78659% učešća u kapitalu Društva.

Akcije društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Pravna forma: Otvoreno akcionarsko društvo.

Sedište društva : Beograd, Balkanska 1.

Osnovna delatnost Društva je pružanje ugostiteljsko turističkih usluga.

Prema kriterijumu za rasvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Matični broj Društva: 06932614

Poreski indentifikacioni broj Društva: 100002217

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 124, a u 2013. godini 162 zaposlena.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju građevinskih objekata, finansijskih ulaganja raspoloživih za prodaju po fer vrednosti koje su iskazane kroz revalorizacione rezerve.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2013. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2012. godinu

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra 2012 iznose:

		2012	2013
1 EUR	=	113,7183	114,6421
1 USD		86,1763	83,1282
1 CHF		94,1922	93,5472

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. 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.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu su:

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(a) *Računarski softver*

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe odnosno u roku od 5 godina.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine i investicione nekretnine se procenjuju po fer vrednosti.

Nekretnine redovno podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštenih vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacionih rezervi u okviru kapitala. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacione rezerve se prenose direktno u neraspoređenu dobit/(kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe, otuđenja sredstva ili tokom upotrebe sredstva od strane Društva u kom slučaju iznos ostvarenog dobitka

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

čini razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost sredstva.

Postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjena vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava. U toku 2008 god. izvršeno je otuđenje nekretnina, kroz osnivački ulog u zavisno pravno lice „Moskva-nekretnine“ na osnovu odluke o osnivanju 1057/1 od 13.06.2008 godine.

Revalorizacije rezerve formirane po osnovu ovih sredstava prenete su na neraspoređenu dobit predhodnih godina.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha, perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine bez obzira na njenu pojedinačnu nabavnu vrednost.

3.3. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije %
Građevinski objekat	26	3,85
Računari	5	20
Kancelarijski nameštaj	8	12,5
Porcelanski inventar	3	33
Metalni inventar	10	10
Tekstilni inventar	1	100
Ostali inventar	3	33
Nematerijalna ulaganja - softver	5	20

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjena njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjena njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjena vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost viša od fer vrednosti sredstva, umanjene za troškove prodaje, i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjena vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjena vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjena vrednosti.

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo drži radi sticanja prihoda od zakupa ili radi uvećanja vrednosti imovine ili radi i jednog i drugog, i koju Društvo ne upotrebljava u druge svrhe.

Investiciona nekretnina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti, uključujući transakcione troškove, a nakon toga se odmerava po fer vrednosti zasnovanoj na tržišnoj vrednosti. Tržišnu vrednost investicione nekretnine utvrđuje nezavisni kvalifikovani procenitelj. Investiciona nekretnina koja je obnovljena (renovirana) radi produžetka njene upotrebe kao investicione nekretnine ili za koju je tržište postalo manje aktivno i dalje se odmerava po fer vrednosti. Prihod od zakupa se iskazuje u bilansu uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda. Dobici i gubici nastali iz promena fer vrednosti investicione nekretnine iskazuju se u bilansu uspeha i prikazuju se odvojeno.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada izdatak može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u zavisnosti od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

(a) *Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha*

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi prodaje. Finansijsko sredstvo se svrstava u ovu kategoriju ukoliko je stečeno prvenstveno radi prodaje u kratkoročnom periodu. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Ova finansijska sredstva se inicijalno priznaju po poštenoj 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 je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po poštenoj vrednosti.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u poštenoj vrednosti ovih instrumenta, uključujući prihod od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u periodu u kome su nastali. Prihod od dividendi priznaje se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

(b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se 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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

(c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju neizvedena sredstva koja su ili 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.

Redovna kupovina i prodaja ulaganja se priznaje na dan transakcije, a to je dan kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha se inicijalno 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 je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do roka dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Kada se hartije od vrednosti klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanjí vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala knjiže se u bilansu uspeha kao dobici ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Fer vrednosti hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva (i tržište hartija od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi) nije aktivno, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjénja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, kumulirani gubitak – utvrđen kao razlika između troškova nabavke i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjénja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha. Gubici zbog umanjénja vrednosti vlasničkih instrumenata koji su bili priznati u bilansu uspeha ne mogu se ukinuti u bilansu uspeha.

3.7. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne nabavne cene.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.8. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjénja vrednosti. Rezervisanje za umanjénje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Verovatnoća nemogućnosti naplate se utvrđuje u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, likvidacija, prezaduženost, prinudno poravnanje, otuđenje imovine, zastarelost, sudsko rešenje i sl.). Ne vrši se otpis ili ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

čija je naplata osigurana putem bankarske garancije, hipoteke ili osiguravajućeg zavoda. Iznos rezervisanja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.9. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju date menice kao jemstvo.

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama 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.

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. Društvo izdvaja doprinose u društvene penzije fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao troškovi primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

(b) *Otpremnine*

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. Društvo priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno da će se raskinuti radni odnos sa zaposlenim radnikom, u skladu sa detaljnim zvaničnim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili kada obezbeđuje otpremnine za prestanak radnog odnosa u nameri da podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih.

U skladu sa MRS 19 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva, Društvo je pod 01.01.2010. izvršilo rezervisanja za otpremnine prethodnih godina i nastavlja dalji obračun rezervisanja.

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod čini fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

(a) Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjena vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

3.13. ZAKUPI

Društvo kao zakupac

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od poštene vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Društvo se pojavljuje kao zakupac poslovnog prostora – zgrade hotela, koju uzima u zakup od zavisnog pravnog lica. Po tom osnovu vrši se formiranje transfernih cena zakupa čija je visina utvrđena na osnovu elaborata ovlašćenog procenjivača, a odgovara tržišnim cenama. Na taj način nema korekcije rashoda i prihoda po osnovu razlike transfernih i tržišnih cena.

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa, umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca, iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog lizinga, sadašnja vrednost plaćenih zakupnina se priznaje kao potraživanje. Prihod od zakupa se priznaje tokom perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koji odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu da se razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, su niže navedene.

4.1. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

5. POREZI I DOPRINOSI

5.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za godinu za koju se rade bilansi.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

5.2. 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 posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

5.3. Poreski propisi Republike Srbije podležu tumačenju od strane poreskih organa. Poreske prijave i poreske bilanse podnose poreski obveznici svake godine u roku od 10 dana od poslednjeg dana moguće predaje finansijskih izveštaja nadležnim organima. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze.

5.4. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

BILANS USPEHA

6. POSLOVNI PRIHOD	2013	2012
Prihodi od prod. Proiz. I usl. Zav. Pr.licima	611	1.321
<hr/>		
Ukupno:	611	1.321
<hr/>		
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga		
-hrana I piće	173.111	151.060
-smeštaj	331.682	291.848
Prihodi od osiguranja	88	75
Prihodi od prod.-beauty salon	1.578	
<hr/>		
Ukupno:	506.459	442.983
<hr/>		
Prihodi od kor.us. za sopstv. Potr.	2.509	2.368
Ostali poslovni prihodi	884	1.959
<hr/>		
Ukupno	510.463	448.631

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

7. POSLOVNI RASHODI

	2013	2012
Troškovi materijala za izradu	46.823	41.083
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	13.089	10.562
Troškovi goriva i energije	2.631	2.535
	62.543	54.180

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2013	2012
Troškovi zarada i naknada zarada - bruto	99.766	85.839
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	17.613	15.264
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6.607	5.625
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i oml.zadr.	25.747	22.677
Ostali lični rashodi i naknade	7.088	5.121
	156.821	134.526

9. Troškovi amortizacije 7600 7524

1. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2013	2012
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi transportnih usluga	2.302	2.942
Troškovi usluga održavanja	4.463	3.053
Troškovi zakupnina	191.246	164.276
Troškovi komunalnih usluga		884
Troškovi reklame i propagande i sajmovi	1.202	1.384
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	7.090	6.583
Svega	206.303	179.122
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	18.931	14.446
Troškovi reprezentacije	5.038	4.601
Troškovi premija osiguranja	393	428
Troškovi platnog prometa	5.182	4.751
Troškovi članarina	244	382
Troškovi poreza (porez na imovinu, naknada za građevinsko zemljište)	12.883	1.095
Ostali nematerijalni troškovi	11.689	6.858
Svega	54.360	32.561
<u>Ukupno</u>	<u>260.663</u>	<u>211.683</u>

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI
 Finansijski prihodi sastoje se od:

	2013	2012
Prihodi od kamata	2.377	4.644
Pozitivne kursne razlike	451	6.044
Prihodi po.osn. Efekti val. Klauz.	5	1.318
<u>Ukupno</u>	<u>2.833</u>	<u>12.006</u>

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2013	2012
Rashodi kamata	35.712	14.147
Negativne kursne razlike	3.826	5.287
Rashodi po osnovu efekata valutne	1	11.634
Ukupno	39.539	31.068

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2013	2012
Prihodi po osnovu naplaćenih potr.	379	135
Prihodi od napl. Penala. Kazni, šteta i ost. Pr		501
Viškovi materijala		18
Prihodi od ukud. Dug. Rez.	233	
Ostali	1.138	
Ukupno	1.750	654

Ostali rashodi sastoje se od:

	2013	2012
Neotp. Vr. Nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	495	177
Rashodi po osnovu direktnog i indirektnog otpisa potraživanja	133	109
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	40	62
Ostali nepomenuti rashodi	676	955
Obezvredivanje potraživanja	46	
Obezvredivanje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.437	345
Ukupno	5.827	1.648

13. POREZ NA DOBIT

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Društvo je po završnom računu za 2013.godinu iskazalo gubitak u bilansu uspeha pre oporezivanja u iznosu od 17.908, a nakon oporezivanja neto gubitak iznosi 16,263 Društvo učestvuje u konsolidovanom poreskom bilansu u okviru Grupe za konsolidovanje.

Poreska obaveza za porez na dobit – 5.299 iskazana u poreskom bilansu, umanjena je za iznos plaćenih akontacija poreza -5.100. Preostala obaveza plaćanja poreza na dobit iznosi 198 hiljada dinara.

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze se "prebijaju" kada postoji zakonski izvršivo pravo da se "prebiju" tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

	Odloženo poresko sredstvo	Odložena poreska obaveza
Stanje 01.01.2013.	3.558	
Povećanje	6.944	
Prebijanje		
Stanje na kraju godine	10.502	0

Odloženo poresko sr. Iskazano je po osnovu razlika poreske i rač. Osnovice, po osnovu ulaganja i po osnovu rezervisanja za otpremnine. Na osnovu ovoga u BU u 2012. Godini iskazani su odloženi poreski prihodi perioda u iznosu od 3.037 hiljada dinara.

BILANS STANJA

15. NEKRETNINE, POSTROJANJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Pregled stanja i promena na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima, opremi i investicionim nekretninama je kako sledi:

	Građevinski objekti	Oprema	Inventar	Ostalo	O.S. U pripremi	Ukupno	Nemater. Ulaganja	Nemater. Ulaganja u pripremi
Nabavna vrednost								
Stanje 1 januar 2013		58.544	10.107	1.718	246	70.615	3.745	
Povećanje		12.668	2.030		14.714	29.412	199	
Aktiviranje					-14.698	-14.698		
Rashod		-4.120	-1.765			-5.885		
Smanjenja						0		
Stanje 31.12.2013		67.092	10.372	1.718	262	79.444	3.944	0
Kumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1 januar 2013		40.751	7.322			48.073	2.650	
Amortizacija		5.451	1.697			7.148	452	
Rashod		-3.799	-1.590			-4.229		
Prodaja								
Ostalo								
Stanje 31.12.2013.		42.403	7.429	0	0	50.992	3.102	0
Sadašnja vrednost 31.12.2013.		24.689	2.943	1.718	262	29.613	842	0

Nove nabavke opreme se najvećim delom odnose na kupovinu računarske i telekomunikacione opreme kao i opreme za opremanje odeljenja (ugostiteljska oprema).

HUTP „Moskva“ ne poseduje građevinske objekte i investicione nekretnine u svom vlasništvu.

16. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu čini učešće u kapitalu u zavisnim pravnim licima i to:

- nenovčani udeo	662.179.886 RSD
- novčani udeo	39.536 RSD
Ukupno učešće	662.219.422 RSD

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

17. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani koji na dan 31. decembra 2013 godine iznose RSD 203.970 hiljada odnose se na:

- dugoročni zajam u iznosu od 71.062 hilj. Dinara dat zavisnom društvu „Moskva-Nekretnine“. Zajam je dat bez obračuna kamate.
- stambene kredite, odobrene zaposlenima u prethodnim godinama u iznosu od RSD 374 hiljada i
- izvršena ulaganja u tuđi poslovni prostor u iznosu od RSD 21.313 hiljade.

18. ZALIHE

Struktura zaliha i potraživanja za avanse na dan 31.12.2013. godine je sledeća:

	2013	2012
Materijal	6.078	6.663
Alat i inventar	166	251
Roba		
Svega zalihe	6.244	6.914
Dati avansi	6.733	2.864
Ukupno	12.977	9.778

19. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se sastoje od:

	2013	2012
Potraživanja po osnovu prodaje	19.519	7.041
Minus (ispravka potraživanja)	4.517	458
Svega	15.002	6.583
Druga potraživanja :		
Potraživanja od zaposlenih-bonovi za gor. i ak. Sl. puta		139
Depoziti za zakup vozila		
Potr. Za pretp. Poreze	378	42
Potraživanja od državnih organa i organizacija (bolovanje)		440
Ostala potraživanja	894	
Potr. Za ugov. Kamatu	8	517
Svega	1.280	1.138
Ukupno	16.282	7.721

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2013. godine se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji I kupaca zavisna pravna lica i pretežno su nastala u novembru i decembru 2013. godine. Najveći deo navedenih potraživanja je naplaćen do dana vršenja revizije. Sa najvećim brojem kupaca, potraživanja su usaglašena, a spisak neusaglašanih potraživanja je u prilogu.

20. Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na :
- zajam od 100 hiljada din koji je vraćen u 2014. god

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

21. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2013	2012
Hartije od vrednosti	2089	
Tekući račun	1.705	3.091
Devizni račun	7.038	665
Ostalo	225	1.721
Ukupno	11.057	5.477

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2013	2012
Porez na dodatnu vrednost		
Potraživanja za prethodni PDV		
PDV koji se ne priznaje u tekućem mesecu	77	170
Aktivna vremenska razgraničenja		
Unapred plaćeni troškovi i premija osiguranja	552	828
Potraživanja za nef prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	154	
Ukupno	783	998

Unapred plaćeni tr. Se odnose na tr. Preplaćenih poreza (gr. Poreske uprave) i prevoza za zaposlene koji je plaćen u decembru, a trošak se odnosi na januar 2014. god

23. Odloženo poresko sr. Iskazano je po osnovu razlika poreske i rač. Osnovice, po osnovu ulaganja i po osnovu rezervisanja za otpremnine u ukupnom iznosu od 10.502 hiljada dinara.

24. OSNOVNI KAPITAL

(a) Akcijski kapital

Struktura kapitala na dan 31. decembra 2012. godine, prema izvodu Centralnog registra - depo i kliring hartija od vrednosti je sledeća:

	Broj akcija	RSD 000	Učešće u %
„Netwest Finance s.a., 7 New Road, Belize City	80.529	374.460	82,79
Fizička lica	12.854	62.487	13,21
„Moskva,, ad (otk sopst. Akc)	3.890	15.373	4,00
Ukupno akcijski kapital	97.273	452.320	100,00

Akcijski kapital čini 97.273 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 4.650,00.

Po odluci skupštine akcionara, raspisan je javni poziv i ponuda za otkup akcija. Tom prilikom HUTP »Moskva« je od malih akcionara otkupila 584 sopstvene akcije.

(b) Ostali kapital

Ostali kapital u iznosu od RSD 4.639 hiljada, se odnosi na akcijski kapital koji nije pokriven emisijom akcija. Nastao je po osnovu rasporeda iznosa rezervi koje su formirane prema ranije važećim zakonskim propisima, preostalog nakon povećanja akcijskog kapitala Društva.

25. REZERVE

U toku 2013.godine došlo je do uvećanja statutarnih rezervi u iznosu od 21.730, a po osnovu prenosa neraspoređene dobiti, po odluci Skupštine akcionara.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

26. Neraspoređeni dobitak se odnosi na dobit iz prethodnog perioda.

27. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve predstavljaju rezerve formirane od pozitivnih efekata u promeni u fer vrednosti sledećih sredstava:

Revalorizaciona rezerva se inicijalno formira kada se materijalno značajno poveća fer vrednost nekog sredstva u odnosu na njegovu knjigovodstvenu vrednost. Na računu revalorizacione rezerve iskazuju se: efekti promena fer vrednosti građevinskih objekata, investicionih nekretnina i učešća u kapitalu.

Gubitak zbog umanjenja vrednosti revalorizovanog sredstva tretira se kao smanjenje revalorizacione rezerve koja je prethodno formirana za to sredstvo. Ukoliko je gubitak zbog umanjenja vrednosti veći od revalorizacione rezerve, razlika se priznaje kao rashod perioda.

U neraspoređenu dobit tekuće godine prenosi se i deo realizovane revalorizacione rezerve koji se utvrđuje u iznosu razlike između amortizacije obračunate na revalorizovani iznos sredstva i amortizacije obračunate na prvobitnu nabavnu vrednost ili cenu koštanja sredstva.

Revalorizacione rezerve koje su formirane 2006. i 2007. godine, a odnose se na građevinske objekte, prilikom njihovog otuđenja prenete su na neraspoređenu dobit ranijih godina u iznosu os 244.481 hiljada dinara. U toku 2011. God. nema formiranih rev. Rezervi.

26. Po osnovu rezervisanja za otpremnine iskazan je iznos rezervisanja od RSD 3.697 hiljade.

		2012.	2013.
	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju		
1.	Diskontna stopa	11,25	9,5
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6	3
3.	Procenat fluktuacije	5	8
4.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	176.742	182.679
5.	Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	159.717	176.742

27. U toku 2013.god Društvo se nije zaduživalo sa novim zajmovima. Otplatilo je zajam od 350.000 eur i zajam od 750.000 eur uzet od od preduzeća „Netwest fiinance“. Na dan 31.12. ima obavezu po osnovu zajma od 1.500.000 eur iz prethodnog perioda. Ovaj zajam je u iznosu od 750.000. eur dugoročni i u istom iznosu kratkoročni.

27/a Kratkoročne obaveze odnose se na obaveze po zajmu od 750.000 eur , a koji dospeva u roku od jedne godine.

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2013	2012
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.214	3.955
Dobavljači u zemlji i inostr.	6.319	8.072
Ostale obaveze iz poslovanja	241	190
Ukupno	8.774	12.217

Obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od RSD 8.774 hiljada potiču iz decembra 2013. godine i najvećim delom se odnose na obaveze po računima za električnu energiju, telefon, advokatske usluge i sl. Navedene obaveze se redovno izmiruju, tako da su već tokom januara i februara izmirene u najvećem delu.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2013	2012
Druge obaveze	5.744	14.096
Pasivna vremenska razgraničenja		18.766
Ukupno	5.744	32.862

Druge obaveze se odnose na obračunatu kamatu po zajmu od Netwesta koja je dospela i odnosi se na 2013, god, a nije plaćena u tom periodu.

30. Obaveze po osnovu poreze na dodatu vr. iostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 1.150 se odnosi na poresku prijavu za decembar mesec i plaćen je u januaru.

Obaveza po osnovu akontacije poreza na dobit u iznosu od 424 hiljade dinara je plaćena u januaru mesecu 2014. god.

Unapred obračunati troškovi perioda 3.338 hiljada odnose se na troškove koji pripadaju 2013. god., a fakture su stigle u 2014. god.

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 17.811 hiljada se odnose na ukalkulisane troškove zakupa poslovnog prostora u 2007. 2008. 2009. 2010. i 2011. 2012. i 2013. godini, a u vezi izvršene adaptacije tuđeg poslovnog prostora u ul. Terazije 32, Beograd, Na tuđim osnovnim sredstvima izvršeno je ulaganje u toku 2007godine u iznosu od RSD 18.062 hiljade. Po izjavi zakupodavca (Izvozna banka, AD u likvidaciji, Beograd) zakup će trajati najkasnije do proleća 2015. godine. Na 2013. godinu odnosi se 1/2 od preostalog ulaganja, što iznosi 251 hiljade dinara.

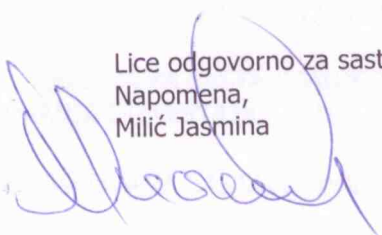
Na pasivna AVR u iznosu od 1.202 hiljade knjiženi su i svi troškovi koji se odnose na 2013, god, a za koje računi nisu stigli do datuma bilansiranja.

31. Nakon izrade poreskog bilansa knjižena je obaveza po osnovu poreza na dobit u iznosu od 5.299 hiljada dinara. Po osnovu plaćenih akontacija poreza na dobit u iznosu od 5.100 hiljada din, izvršeno je umanjenje, te je preostali iznos za plaćanje 198. hiljada dinara.

32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U vanbilansnoj aktivni i pasivi iskazana je vrednost po menicama za koje je „Moskva“ ad jemac.

Lice odgovorno za sastavljanje
Napomena,
Milić Jasmina



Direktor
Saša Nikitović





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



HOTEL MOSKVA A.D., BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU

Beograd, april 2014. godine



"HOTEL MOSKVA" A.D., BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ
REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU**

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Potvrda o nezavisnosti	3
Potvrda o dodatnim uslugama	4
Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
Finansijski izveštaji	
Napomene uz finansijske izveštaje	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARSKOG DRUŠTVA "HOTEL MOSKVA", BEOGRAD

Izveštaj o godišnjim finansijskim izveštajima

1. Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja akcionarskog društva "HOTEL MOSKVA", ulica Balkanska 1, Beograd (dalje u tekstu: Društvo) koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu 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 poštenu 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

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju 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 godišnjim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u godišnjim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju godišnjih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije godišnjih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje akcionarskog društva "HOTEL MOSKVA", Beograd na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za 2013. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



Ostala pitanja

5. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu je obavio drugi revizor u čijem izveštaju od 22. aprila 2013. godine je izraženo pozitivno mišljenje.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 61/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2013. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 25. april 2014. godine

„Privredni savetnik – Revizija“
Milena Petrović, Ovlašćeni revizor



Milena Petrović



25. april 2014.godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2013. godinu "HOTEL MOSKVA" AD, Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Izvršni Direktor
"Privredni savetnik - Revizija"
Miloš Petrović - Ovlašćeni revizor





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



25. april 2014.godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "HOTEL MOSKVA", Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Izvršni Direktor
"Privredni savetnik - Revizija"
Miloš Petrović - Ovlašćeni revizor





HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE

MOSKVA

11000 Beograd
Balkanska 1
Email info@hotelmoskva.rs
WEB www.hotelmoskva.rs

Telefon (011) 2686-255, Tel/Fax (011) 2688-485 PIB 100002217 MB 06932614

Privredni savetnik - revizija
Kneginje zorke 96
11000 Beograd

Datum 22.04.2014.god.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA DRUŠTVA HUTP "Moskva" ad Beograd

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja HUTP "Moskva" ad Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2013. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2013. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2013. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Društva, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2013. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

- Mi smo vam pružili:
 - sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
 - dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
 - slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da treba da dobijete revizorski dokaz;
 - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
 - nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.
- Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Povezana lica su:

	% učešća	Osnov povezivanja
Matično		
HUTP "Moskva" ad Beograd		
Zavisna		
"Moskva – Nekretnine" doo	100%	Kapital

- Obavestili smo vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se ne očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.

Direktor preduzeća (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)

Nikitović Saša

Potpis _____

Finansijski direktor

Milić Jasmina

Potpis _____



<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;">06932614</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 100px; margin: 0 auto;"></div> PIB	
Popunjavanje Agencija za privredne registre			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; margin: 0 auto;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 20px; margin: 0 auto;"></div> 20 21 22 23 24 25 26	Vrsta posla

Naziv : **HUTP "MOSKVA" AD**

Sediste : **BEOGRAD, BALKANSKA 1**

BILANS USPEHA



7005023699807

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		510463	448631
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		507069	444304
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2509	2368
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		885	1959
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		487627	407913
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		62543	54180
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		156821	134526
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		7600	7524
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		260663	211683
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		22836	40718
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		2833	12006
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		39539	31068
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1750	654
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5828	1648
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	20662
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		17948	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		40	370
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	21032
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		17908	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		5299	2341
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		6944	3037
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	21728
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		16263	0
	„...“ NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		0	3107
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		0	18621
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">06932614</div> Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; margin: 0 auto;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 15px; margin: 0 auto;"></div> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **HUTP "MOSKVA" AD**

Sediste : **BEOGRAD, BALKANSKA 1**

BILANS STANJA



7005023699791

na dan **31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		785424	889826
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		842	1095
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		29614	22542
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		29614	22542
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		754968	866189
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		662219	662219
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		92749	203970
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		41199	94551
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		12977	9778
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		28222	84773
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		16282	7721
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		100	70578
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		11057	5477

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		783	997
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		10502	3558
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		837125	987935
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		837125	987935
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		2500	17092
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		623686	642440
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		456854	456854
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		113529	89733
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		87654	109382
35	VIII. GUBITAK	109		16263	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		18088	13529
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		213439	345495
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3270	3697
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		86490	203004
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		86240	202561
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		250	443
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		123679	138794
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		86240	93107
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		8774	12217
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		5744	14096
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		22299	18766
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		622	608

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		837125	987935
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		2500	17092

U _____ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
06932614 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023699814

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	496512	467386
1. Prodaja i primljeni avansi	302	496512	464926
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	2460
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	350716	377457
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	144957	236110
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	156821	134526
3. Placene kamate	308	35712	0
4. Porez na dobitak	309	5708	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	7518	6821
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	145796	89929
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2377	4644
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	2377	4644
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	14897	300769
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	14897	118503
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	182266
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	12520	296125

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	223164
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	201560
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	21604
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	127696	13692
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	2452	13529
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	125244	0
3. Finansijski lizing	332	0	163
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	209472
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	127696	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	498889	695194
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	493309	691918
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	5580	3276
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	5477	2201
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	11057	5477

U _____ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik										
06932614 Maticni broj			<input type="text"/> Sifra delatnosti				<input type="text"/> PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre										
750 1 2 3		<input type="text"/> 19		<input type="text"/> <input type="text"/> 20 21		<input type="text"/> <input type="text"/> 22 23		<input type="text"/> <input type="text"/> 24 25		<input type="text"/> 26
Vrsta posla										

Naziv :HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023699838

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	452215	414	4639	427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	452215	417	4639	430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	452215	420	4639	433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	452215	423	4639	436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	452215	426	4639	439		452		

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	89733	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	89733	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	89733	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	89733	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	23796	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	113529	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	124195	518	36541	531		544	634241
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	124195	521	36541	534		547	634241
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	21728	522		535	13529	548	8199
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	36541	523	36541	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	109382	524		537	13529	550	642440
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	109382	527		540	13529	553	642440
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	16263	541	4559	554	2974
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	21728	529		542		555	21728
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	87654	530	16263	543	18088	556	623686

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

U _____ dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

HUTP" MOSKVA "AD, Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje za 2013. godinu

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Hotelsko ugostiteljsko i turističko preduzeće »Moskva« (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano kao društveno preduzeće 02.11.1993. godine podelom HUTP »Unija«. Nakon privatizacije koja je izvršena u 2001. godini, preduzeće je rešenjem br IV-Fi-10519/01 Privrednog suda u Beogradu od 12.10.2001. godine registrovano kao akcionarsko društvo.

U 2005. godini Društvo je prevedeno u Registar privrednih subjekata, pri Agenciji za privredne registre Republike Srbije, pod brojem BD 46103/2005.

Dana 19.01.2006. godine Društvo je na osnovu rešenja BD. 103847/2006 izvršilo upis povećanja osnovnog kapitala u iznosu od RSD160.611.000,00 u Registar privrednih subjekata, pri Agenciji za privredne registre Republike Srbije u vrednosti od EUR 5.263.151,16 po srednjem kursu na dan 30.06.2006. godine.

Dana 11.09.2009 godine Društvo je na osnovu rešenja BD 137978/2009 izvršilo smanjenje osnovnog kapitala u redovnom postupku poništavanja 67 komada stečenih sopstvenih akcija, što na dan 08.09.2009god., po srednjem kursu iznosi 3.340,94 EUR.

Dana 23.11.2009godine po rešenju BD177238/2009 izvršen je novi upis novčanog kapitala u iznosu od 5.259.810.22 EUR

Većinski vlasnik Društva na dan 31.12.2013 godine je firma »Netwest finance« s.a. 7 New road, Belize city, koja poseduje 80.529 akcija, odnosno 82.78659% učešća u kapitalu Društva.

Akcije društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Pravna forma: Otvoreno akcionarsko društvo.

Sedište društva : Beograd, Balkanska 1.

Osnovna delatnost Društva je pružanje ugostiteljsko turističkih usluga.

Prema kriterijumu za rasvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Matični broj Društva: 06932614

Poreski indentifikacioni broj Društva: 100002217

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 124, a u 2013. godini 162 zaposlena.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju građevinskih objekata, finansijskih ulaganja raspoloživih za prodaju po fer vrednosti koje su iskazane kroz revalorizacione rezerve.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2013. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2012. godinu

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra 2012 iznose:

		2012	2013
1 EUR	=	113,7183	114,6421
1 USD		86,1763	83,1282
1 CHF		94,1922	93,5472

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. 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.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu su:

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(a) *Računarski softver*

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe odnosno u roku od 5 godina.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Nekretnine i investicione nekretnine se procenjuju po fer vrednosti.

Nekretnine redovno podležu revalorizaciji. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštenih vrednosti sredstava koja se revalorizuju. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina po osnovu revalorizacije iskazuje se na računu revalorizacionih rezervi u okviru kapitala. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacione rezerve se prenose direktno u neraspoređenu dobit/(kumulirani gubitak) kada je ostvaren dobitak po osnovu povlačenja iz upotrebe, otuđenja sredstva ili tokom upotrebe sredstva od strane Društva u kom slučaju iznos ostvarenog dobitka

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

čini razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu knjigovodstvenu vrednost i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost sredstva.

Postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjena vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava. U toku 2008 god. izvršeno je otuđenje nekretnina, kroz osnivački ulog u zavisno pravno lice „Moskva-nekretnine“ na osnovu odluke o osnivanju 1057/1 od 13.06.2008 godine.

Revalorizacione rezerve formirane po osnovu ovih sredstava prenete su na neraspoređenu dobit predhodnih godina.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha, perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine bez obzira na njenu pojedinačnu nabavnu vrednost.

3.3. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije %
Građevinski objekat	26	3,85
Računari	5	20
Kancelarijski nameštaj	8	12,5
Porcelanski inventar	3	33
Metalni inventar	10	10
Tekstilni inventar	1	100
Ostali inventar	3	33
Nematerijalna ulaganja - softver	5	20

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjena njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjena njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjena vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost viša od fer vrednosti sredstva, umanjene za troškove prodaje, i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjena vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013

GODINU

novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo drži radi sticanja prihoda od zakupa ili radi uvećanja vrednosti imovine ili radi i jednog i drugog, i koju Društvo ne upotrebljava u druge svrhe.

Investiciona nekretnina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti, uključujući transakcione troškove, a nakon toga se odmerava po fer vrednosti zasnovanoj na tržišnoj vrednosti. Tržišnu vrednost investicione nekretnine utvrđuje nezavisni kvalifikovani procenitelj. Investiciona nekretnina koja je obnovljena (renovirana) radi produžetka njene upotrebe kao investicione nekretnine ili za koju je tržište postalo manje aktivno i dalje se odmerava po fer vrednosti. Prihod od zakupa se iskazuje u bilansu uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda. Dobici i gubici nastali iz promena fer vrednosti investicione nekretnine iskazuju se u bilansu uspeha i prikazuju se odvojeno.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada izdatak može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u zavisnosti od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

(a) *Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha*

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi prodaje. Finansijsko sredstvo se svrstava u ovu kategoriju ukoliko je stečeno prvenstveno radi prodaje u kratkoročnom periodu. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Ova finansijska sredstva se inicijalno priznaju po poštenoj 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 je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po poštenoj vrednosti.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u poštenoj vrednosti ovih instrumenta, uključujući prihod od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u periodu u kome su nastali. Prihod od dividendi priznaje se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

(b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se 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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

(c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju neizvedena sredstva koja su ili 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.

Redovna kupovina i prodaja ulaganja se priznaje na dan transakcije, a to je dan kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha se inicijalno 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 je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do roka dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Kada se hartije od vrednosti klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanju vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala knjiže se u bilansu uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Fer vrednosti hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva (i tržište hartija od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi) nije aktivno, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, kumulirani gubitak – utvrđen kao razlika između troškova nabavke i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha. Gubici zbog umanjenja vrednosti vlasničkih instrumenata koji su bili priznati u bilansu uspeha ne mogu se ukinuti u bilansu uspeha.

3.7. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne nabavne cene.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.8. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Verovatnoća nemogućnosti naplate se utvrđuje u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, likvidacija, prezaduženost, prinudno poravnanje, otuđenje imovine, zastarelost, sudsko rešenje i sl.). Ne vrši se otpis ili ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

čija je naplata osigurana putem bankarske garancije, hipoteke ili osiguravajućeg zavoda. Iznos rezervisanja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.9. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju date menice kao jemstvo.

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama 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.

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. Društvo izdvaja doprinose u društvene penzione fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao troškovi primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

(b) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. Društvo priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno da će se raskinuti radni odnos sa zaposlenim radnikom, u skladu sa detaljnim zvaničnim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili kada obezbeđuje otpremnine za prestanak radnog odnosa u nameri da podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih.

U skladu sa MRS 19 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva, Društvo je pod 01.01.2010. izvršilo rezervisanja za otpremnine prethodnih godina i nastavlja dalji obračun rezervisanja.

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod čini fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013

GODINU

(a) *Prihod od kamata*

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjena vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

3.13. ZAKUPI

Društvo kao zakupac

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od poštene vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Društvo se pojavljuje kao zakupac poslovnog prostora – zgrade hotela, koju uzima u zakup od zavisnog pravnog lica. Po tom osnovu vrši se formiranje transfernih cena zakupa čija je visina utvrđena na osnovu elaborata ovlašćenog procenjivača, a odgovara tržišnim cenama. Na taj način nema korekcije rashoda i prihoda po osnovu razlike transfernih i tržišnih cena.

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa, umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca, iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog lizinga, sadašnja vrednost plaćenih zakupnina se priznaje kao potraživanje. Prihod od zakupa se priznaje tokom perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koji odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu da se razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, su niže navedene.

4.1. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013 GODINU

Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

5. POREZI I DOPRINOSI

5.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za godinu za koju se rade bilansi.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

5.2. 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 posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

5.3. Poreski propisi Republike Srbije podležu tumačenju od strane poreskih organa. Poreske prijave i poreske bilanse podnose poreski obveznici svake godine u roku od 10 dana od poslednjeg dana moguće predaje finansijskih izveštaja nadležnim organima. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze.

5.4. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

BILANS USPEHA

6. POSLOVNI PRIHOD	2013	2012
Prihodi od prod. Proiz. I usl. Zav. Pr.licima	611	1.321
<hr/>		
Ukupno:	611	1.321
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga		
-hrana I piće	173.111	151.060
-smeštaj	331.682	291.848
Prihodi od osiguranja	88	75
Prihodi od prod.-beauty salon	1.578	
<hr/>		
Ukupno:	506.459	442.983
Prihodi od kor.us. za sopstv. Potr.	2.509	2.368
Ostali poslovni prihodi	884	1.959
<hr/>		
Ukupno	510.463	448.631

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

7. POSLOVNI RASHODI

	2013	2012
Troškovi materijala za izradu	46.823	41.083
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	13.089	10.562
Troškovi goriva i energije	2.631	2.535
	62.543	54.180

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2013	2012
Troškovi zarada i naknada zarada - bruto	99.766	85.839
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	17.613	15.264
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6.607	5.625
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i oml.zadr.	25.747	22.677
Ostali lični rashodi i naknade	7.088	5.121
	156.821	134.526

9. Troškovi amortizacije 7600 7524

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2013	2012
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi transportnih usluga	2.302	2.942
Troškovi usluga održavanja	4.463	3.053
Troškovi zakupnina	191.246	164.276
Troškovi komunalnih usluga		884
Troškovi reklame i propagande i sajmovi	1.202	1.384
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	7.090	6.583
Svega	206.303	179.122
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	18.931	14.446
Troškovi reprezentacije	5.038	4.601
Troškovi premija osiguranja	393	428
Troškovi platnog prometa	5.182	4.751
Troškovi članarina	244	382
Troškovi poreza (porez na imovinu, naknada za građevinsko zemljište)	12.883	1.095
Ostali nematerijalni troškovi	11.689	6.858
Svega	54.360	32.561
Ukupno	260.663	211.683

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2013	2012
Prihodi od kamata	2.377	4.644
Pozitivne kursne razlike	451	6.044
Prihodi po.osn. Efekti val. Klauz.	5	1.318
Ukupno	2.833	12.006

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2013	2012
Rashodi kamata	35.712	14.147
Negativne kursne razlike	3.826	5.287
Rashodi po osnovu efekata valutne	1	11.634
Ukupno	39.539	31.068

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2013	2012
Prihodi po osnovu naplaćenih potr.	379	135
Prihodi od napl. Penala. Kazni, šteta i ost. Pr		501
Viškovi materijala		18
Prihodi od ukud. Dug. Rez.	233	
Ostali	1.138	
Ukupno	1.750	654

Ostali rashodi sastoje se od:

	2013	2012
Neotp. Vr. Nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	495	177
Rashodi po osnovu direktnog i indirektnog otpisa potraživanja	133	109
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	40	62
Ostali nepomenuti rashodi	676	955
Obezvredjivanje potraživanja	46	
Obezvredjivanje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.437	345
Ukupno	5.827	1.648

13. POREZ NA DOBIT

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Društvo je po završnom računu za 2013.godinu iskazalo gubitak u bilansu uspeha pre oporezivanja u iznosu od 17.908, a nakon oporezivanja neto gubitak iznosi 16,263 Društvo učestvuje u konsolidovanom poreskom bilansu u okviru Grupe za konsolidovanje.

Poreska obaveza za porez na dobit – 5.299 iskazana u poreskom bilansu, umanjena je za iznos plaćenih akontacija poreza -5.100. Preostala obaveza plaćanja poreza na dobit iznosi 198 hiljada dinara.

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamata i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze se "prebijaju" kada postoji zakonski izvršivo pravo da se "prebiju" tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

	Odloženo poresko sredstvo	Odložena poreska obaveza
Stanje 01.01.2013.	3.558	
Povećanje	6.944	
Prebijanje		
Stanje na kraju godine	10.502	0

Odloženo poresko sr. Iskazano je po osnovu razlika poreske i rač. Osnovice, po osnovu ulaganja i po osnovu rezervisanja za otpremnine. Na osnovu ovoga u BU u 2012. Godini iskazani su odloženi poreski prihodi perioda u iznosu od 3.037 hiljada dinara.

BILANS STANJA

15. NEKRETNINE, POSTROJANJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Pregled stanja i promena na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima, opremi i investicionim nekretninama je kako sledi:

	Građevinski objekti	Oprema	Inventar	Ostalo	O.S. U pripremi	Ukupno	Nemater. Ulaganja	Nemater. Ulaganja u pripremi
Nabavna vrednost								
Stanje 1 januar 2013		58.544	10.107	1.718	246	70.615	3.745	
Povećanje		12.668	2.030		14.714	29.412	199	
Aktiviranje					-14.698	-14.698		
Rashod		-4.120	-1.765			-5.885		
Smanjenja						0		
Stanje 31.12.2013		67.092	10.372	1.718	262	79.444	3.944	0
Kumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1 januar 2013		40.751	7.322			48.073	2.650	
Amortizacija		5.451	1.697			7.148	452	
Rashod		-3.799	-1.590			-4.229		
Prodaja								
Ostalo								
Stanje 31.12.2013.		42.403	7.429	0	0	50.992	3.102	0
Sadašnja vrednost								
31.12.2013.		24.689	2.943	1.718	262	29.613	842	0

Nove nabavke opreme se najvećim delom odnose na kupovinu računarske i telekomunikacione opreme kao i opreme za opremanje odeljenja (ugostiteljska oprema).

HUTP „Moskva“ ne poseduje građevinske objekte i investicione nekretnine u svom vlasništvu.

16. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu čini učešće u kapitalu u zavisnim pravnim licima i to:

- nenovčani udeo	662.179.886 RSD
- novčani udeo	39.536 RSD
Ukupno učešće	662.219.422 RSD

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

17. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani koji na dan 31. decembra 2013 godine iznose RSD 203.970 hiljadA odnose se na:

- dugoročni zajam u iznosu od 71.062 hilj. Dinara dat zavisnom društvu „Moskva-Nekretnine“. Zajam je dat bez obračuna kamate.
- stambene kredite, odobrene zaposlenima u prethodnim godinama u iznosu od RSD 374 hiljada i
- izvršena ulaganja u tuđi poslovni prostor u iznosu od RSD 21.313 hiljade.

18. ZALIHE

Struktura zaliha i potraživanja za avanse na dan 31.12.2013. godine je sledeća:

	2013	2012
Materijal	6.078	6.663
Alat i inventar	166	251
Roba		
Svega zalihe	6.244	6.914
Dati avansi	6.733	2.864
Ukupno	12.977	9.778

19. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se sastoje od:

	2013	2012
Potraživanja po osnovu prodaje	19.519	7.041
Minus (ispravka potraživanja)	4.517	458
Svega	15.002	6.583
Druga potraživanja :		
Potraživanja od zaposlenih-bonovi za gor. i ak. Sl. puta		139
Depoziti za zakup vozila		
Potr. Za pretp. Poreze	378	42
Potraživanja od državnih organa i organizacija (bolovanje)		440
Ostala potraživanja	894	
Potr. Za ugov. Kamatu	8	517
Svega	1.280	1.138
Ukupno	16.282	7.721

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2013. godine se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji I kupaca zavisna pravna lica i pretežno su nastala u novembru i decembru 2013. godine. Najveći deo navedenih potraživanja je naplaćen do dana vršenja revizije.

Sa najvećim brojem kupaca, potraživanja su usaglašena, a spisak neusaglašanih potraživanja je u prilogu.

20. Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na :

- zajam od 100 hiljada din koji je vraćen u 2014. god

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

21. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2013	2012
Hartije od vrednosti	2089	
Tekući račun	1.705	3.091
Devizni račun	7.038	665
Ostalo	225	1.721
Ukupno	11.057	5.477

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2013	2012
Porez na dodatnu vrednost		
Potraživanja za prethodni PDV		
PDV koji se ne priznaje u tekućem mesecu	77	170
Aktivna vremenska razgraničenja		
Unapred plaćeni troškovi i premija osiguranja	552	828
Potraživanja za nef prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	154	
Ukupno	783	998

Unapred plaćeni tr. Se odnose na tr. Preplaćenih poreza (gr. Poreske uprave) i prevoza za zaposlene koji je plaćen u decembru, a trošak se odnosi na januar 2014. god

23. Odloženo poresko sr. Iskazano je po osnovu razlika poreske i rač. Osnovice, po osnovu ulaganja i po osnovu rezervisanja za otpremnine u ukupnom iznosu od 10.502 hiljada dinara.

24. OSNOVNI KAPITAL

(a) Akcijski kapital

Struktura kapitala na dan 31. decembra 2012. godine, prema izvodu Centralnog registra - depo i kliring hartija od vrednosti je sledeća:

	Broj akcija	RSD 000	Učešće u %
„Netwest Finance s.a., 7 New Road, Belize City	80.529	374.460	82,79
Fizička lica	12.854	62.487	13,21
„Moskva,, ad (otk sopst. Akc)	3.890	15.373	4,00
Ukupno akcijski kapital	97.273	452.320	100,00

Akcijski kapital čini 97.273 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 4.650,00.

Po odluci skupštine akcionara, raspisan je javni poziv i ponuda za otkup akcija. Tom prilikom HUTP »Moskva« je od malih akcionara otkupila 584 sopstvene akcije.

(b) Ostali kapital

Ostali kapital u iznosu od RSD 4.639 hiljada, se odnosi na akcijski kapital koji nije pokriven emisijom akcija. Nastao je po osnovu rasporeda iznosa rezervi koje su formirane prema ranije važećim zakonskim propisima, preostalog nakon povećanja akcijskog kapitala Društva.

25. REZERVE

U toku 2013.godine došlo je do uvećanja statutarne rezervi u iznosu od 21.730, a po osnovu prenosa neraspoređene dobiti, po odluci Skupštine akcionara.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

26. Neraspoređeni dobitak se odnosi na dobit iz prethodnog perioda.

27. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve predstavljaju rezerve formirane od pozitivnih efekata u promeni u fer vrednosti sledećih sredstava:

Revalorizaciona rezerva se inicijalno formira kada se materijalno značajno poveća fer vrednost nekog sredstva u odnosu na njegovu knjigovodstvenu vrednost. Na računu revalorizacione rezerve iskazuju se: efekti promena fer vrednosti građevinskih objekata, investicionih nekretnina i učešća u kapitalu.

Gubitak zbog umanjenja vrednosti revalorizovanog sredstva tretira se kao smanjenje revalorizacione rezerve koja je prethodno formirana za to sredstvo. Ukoliko je gubitak zbog umanjenja vrednosti veći od revalorizacione rezerve, razlika se priznaje kao rashod perioda.

U neraspoređenu dobit tekuće godine prenosi se i deo realizovane revalorizacione rezerve koji se utvrđuje u iznosu razlike između amortizacije obračunate na revalorizovani iznos sredstva i amortizacije obračunate na prvobitnu nabavnu vrednost ili cenu koštanja sredstva.

Revalorizacione rezerve koje su formirane 2006.i 2007.godine,a odnose se na građevinske objekte, prilikom njihovog otuđenja prenete su na neraspoređenu dobit ranijih godina u iznosu os 244.481 hiljada dinara. U toku 2011. God. nema formiranih rev. Rezervi.

26. Po osnovu rezervisanja za otpremnine iskazan je iznos rezervisanja od RSD 3.697 hiljade.

	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2012.	2013.
1.	Diskontna stopa	11,25	9,5
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6	3
3.	Procenat fluktuacije	5	8
4.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	176.742	182.679
5.	Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	159.717	176.742

27. U toku 2013.god Društvo se nije zaduživalo sa novim zajmovima. Otplatilo je zajam od 350.000 eur i zajam od 750.000 eur uzet od od preduzeća „Netwest fiinance“. Na dan 31.12. ima obavezu po osnovu zajma od 1.500.000 eur iz prethodnog perioda. Ovaj zajam je u iznosu od 750.000. eur dugoročni i u istom iznosu kratkoročni.

27/a Kratkoročne obaveze odnose se na obaveze po zajmu od 750.000 eur , a koji dospeva u roku od jedne godine.

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2013	2012
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.214	3.955
Dobavljači u zemlji i inostr.	6.319	8.072
Ostale obaveze iz poslovanja	241	190
Ukupno	8.774	12.217

Obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od RSD 8.774 hiljada potiču iz decembra 2013. godine i najvećim delom se odnose na obaveze po računima za električnu energiju, telefon, advokatske usluge i sl. Navedene obaveze se redovno izmiruju, tako da su već tokom januara i februara izmirene u najvećem delu.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013
GODINU

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2013	2012
Druge obaveze	5.744	14.096
Pasivna vremenska razgraničenja		18.766
Ukupno	5.744	32.862

Druge obaveze se odnose na obračunatu kamatu po zajmu od Netwesta koja je dospela i odnosi se na 2013, god, a nije plaćena u tom periodu.

30. Obaveze po osnovu poreze na dodatu vr. i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 1.150 se odnosi na poresku prijavu za decembar mesec i plaćen je u januaru.

Obaveza po osnovu akontacije poreza na dobit u iznosu od 424 hiljade dinara je plaćena u januaru mesecu 2014. god.

Unapred obračunati troškovi perioda 3.338 hiljada odnose se na troškove koji pripadaju 2013. god., a fakture su stigle u 2014. god.

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 17.811 hiljada se odnose na ukalkulisane troškove zakupa poslovnog prostora u 2007. 2008. 2009. 2010. i 2011. 2012. i 2013. godini, a u vezi izvršene adaptacije tuđeg poslovnog prostora u ul. Terazije 32, Beograd, Na tuđim osnovnim sredstvima izvršeno je ulaganje u toku 2007godine u iznosu od RSD 18.062 hiljade. Po izjavi zakupodavca (Izvozna banka, AD u likvidaciji, Beograd) zakup će trajati najkasnije do proleća 2015. godine. Na 2013. godinu odnosi se 1/2 od preostalog ulaganja, što iznosi 251 hiljade dinara.

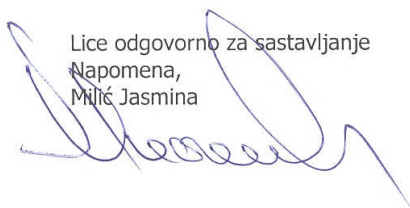
Na pasivna AVR u iznosu od 1.202 hiljade knjiženi su i svi troškovi koji se odnose na 2013, god, a za koje računi nisu stigli do datuma bilansiranja.

31. Nakon izrade poreskog bilansa knjižena je obaveza po osnovu poreza na dobit u iznosu od 5.299 hiljada dinara. Po osnovu plaćenih akontacija poreza na dobit u iznosu od 5.100 hiljada din, izvršeno je umanjeње, te je preostali iznos za plaćanje 198. hiljada dinara.

32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U vanbilansnoj aktivi i pasivi iskazana je vrednost po menicama za koje je „Moskva“ ad jemac.

Lice odgovorno za sastavljanje
Napomena,
Milić Jasmina



Direktor
Saša Nikitović



Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће
”МОСКВА “ а.д. Београд

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

Београд, април 2014.године

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл. гласник РС бр. 31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС бр.14/2012) ХУТП „Москва“ а.д. Београд, доноси годишњи извештај о пословању следећег садржаја:

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2013. ГОДИНУ**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2013. ГОДИНУ**
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Статистички анекс,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу и
 - Напомене уз финансијске извештаје
- 5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**
- 6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

1.1. Пословни име :

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „МОСКВА “ а.д. Београд

1.2. Седиште и адреса

Београд, Балканска 1

1.3. Датум оснивања

10.12.1993. године

1.4. Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре

БД 46103/2005 од 01.07.2005. године

1.5. Матични број

06932614

1.6. ПИБ – порески идентификациони број

100002217

1.7. Шифра делатности

5510- Хотели и сличан смештај

1.8. Телефон и факс

011/3630-460, 011/3630-472

1.9. Е-маил адреса

finansije@hotelmoskva.rs

1.10. Текући рачуни и банке код којих се воде

125-000000180742-55 Piraeus Bank ад Београд

355-4005048-44 Credit Agricole banka Srbija а.д. Нови Сад

1.11. Име и презиме директора

Саша Никитовић

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2013. ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд је основано као друштвено предузеће 10.12.1993. године поделом ХУТП „Унија“. Након приватизације која је извршена у 2001. години, предузеће је решењем бр. IV-Fi-10519/01 Привредног суда у Београду од 12.10.2001. године регистровано као акционарско друштво.

Већински власник Друштва на дан 31.12.2013. године је фирма „Netwest finance” s.a. 7 New road, Belize city, Belize, који поседује 80.529 акција и учествује са 82,79 % у укупном капиталу Друштва .

Основни капитал друштва износи 456.854.000,00 динара и подељен је на 97.273 обичних акција номиналне вредности 4.650,00 динара. Акције носе ознаку CFI код: ESVUFR и ISIN број: RSMKVE94725 и укључене су на МТР Belex Београдске берзе АД Београд.

Подаци о члановима управе и надзорног одбора:

Председник и чланови Одбора директора:

1. Милован Вилотић - председник
2. Саша Никитовић - члан
3. Биљана Манојловић - члан

Просечан број запослених у 2013 години је 162 радника

На дан састављања извештаја, а према подацима из Централног регистра депо и клиринга хартија од вредности, првих десет акционара и њихов проценат учешћа у капиталу друштва је следећи:

Име/пословно име имаоца	Број акција са правом гласа	Процент
NETWEST FINANCE S.A.	80.529	82.79%
ХУТП МОСКВА А.Д. Београд	3.890	4,00%
Симовић Зоран	622	0,64%
Вилотић Милован	250	0,26%
Каракушевић Бранко	211	0,22%
Ивковић Дејан	165	0,17%
Главинић Стојислава	148	0,15%
Шабан Новица	147	0,15%

Кнежевић Александар	137	0,14%
Васић Олгица	133	0,14%

Напомена: Извод из Централног регистра дана 22.04.2014. године.

2.2. Резултати пословања у 2013. години

Биланс успеха

Биланс успеха 2013.године карактерише битно повећање расхода у односу на 2012. годину, што је резултирало губитком у пословању од 17.948 хиљада динара. Укупни приходи у 2013. години су 515.046 хиљада динара, које чине пословни приходи 510.463 хиљаде динара, финансијски приходи 2.833 хиљаде динара и остали приходи 1.750 хиљаде динара. Укупни расходи су 532.994 хиљада динара, које чине пословни расходи 487.627 хиљаде динара, финансијски расходи 39.539 хиљаде динара и остали расходи 5.828 хиљаде динара.

Биланс стања

У односу на 2012. г. дошло је до смањења у оквиру класе 0, а пре свега у оквиру групе 03- остали дугорочни финансијски пласмани (смањено потраживање по основу зајмов) као и у оквиру класе 2, групе 23-краткорочни финансијски пласмани, што је резултирало смањењем укупне имовине. Такође на пасиви, на групи 41- дугорочне обавезе дошло је до битног смањења у односу на претходну годину, услед отплате кредита.

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	<u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 019</u> АОП 116	=	0,09
Ликвиднос II степена	=	<u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 012-АОП 013</u> АОП 116	=	0,23

Рацио нето обртног фонда	=	<u>обртна имовина - краткорочне обавезе</u> обртна средства	=	<u>АОП 012-АОП 116</u> АОП 012	=	-2,00
Финансијска стабилност	=	<u>сопствени капитал</u> пословна пасива	=	<u>АОП 101</u> АОП 124	=	0,74

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд је током предходне 2013. године имало пуну финансијску стабилност, редовно су измириване обавезе према држави, запосленима и повериоцима.

2.3. Положај на тржишту роба и услуга, главни конкуренти и процена њиховог учешћа на тржишту

Хотел ``Москва`` се у претходном периоду позиционирао на тржишту, учврстио своју позицију, стекао препознатљив реноме и квалитет. Главни конкуренти су хотели који се налазе у овом делу града, а имају четири звездице, попут Хотела ``Балкан``, ``Holidеу inn``, Хотел ``Prestige``, ...

2.4. Очекивани развој друштва у наредном периоду, као и главни ризици и претње којима је друштво изложено

Друштво очекује да ће у наредном периоду пословати пуним капацитетом, што ће резултирати још већом попуњеношћу и бољим резултатима. Главни ризик и претњу попословање чини глобална економска криза, која је у претходном периоду утицала на пословање Друштва. У зависности од брзине општег економског опоравка зависи и величина и обим ризика.

2.5. Промене у пословним политикама друштва

Друштво не планира измене пословних политика.

2.6. Важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се подноси извештај

Није било битних пословних догађаја који би утицали на пословање предузећа након пословне године за коју је извештај припремљен.

2.7. Значајнији послови са повезаним лицима

Пословање Друштва са повезаним правним лицем ``Москва-Некретнине`` доо, односи се пре свега на закуп пословног простора Хотела ``Москва`` од стране Друштва. Цена закупа (трансферна цена) је у складу са тржишном ценом и проценом судског вештака.

2.8. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

Активности Друштва на пољу истраживања, усмерена су пре свега на истраживање, анимирање и заузимање позиција на новим тржиштима.

Друштво сталну пажњу поклања развоју, кроз побољшање квалитета, садржаја и врсте услуге.

Ове активности се спроводе преко службе продаје и резервација.

2.9. Стицање сопствених акција

Дана 17.10.2012. године Скупштина акционара ХУТП „Москва“ а.д. Београд донела је Одлуку бр. 21-4 о стицању сопствених акција Друштва. Поступак стицања сопствених акција одобрен је од стране Одбора директора и спроведен је упућивањем понуде свим акционарима.

У току 2013. године Друштво је спровело две понуде за стицање сопствених акција.

Поступком стицања сопствених акција у периоду од 08.02. - 25.02.2013. године, и 30.09. – 14.10.2013. године, а спроведених на основу Одлуке одбора директора бр. 2 од 05.02.2013. године и Одлуке одбора директора од 28.09.2013. године друштво је стекло 584 акција по цени од 4.200,00 динара.

На крају 2013. године Друштво поседује укупно 3.890 сопствених акција односно 4,00 % од укупног броја акција.

3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА



HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE

MOSKVA

11000 Beograd
Balkanska 1
Email info@hotelmoskva.rs
WEB www.hotelmoskva.rs

Telefon (011) 2686-255, Tel/Fax (011) 2688-485 PIB 100002217 MB 06932614

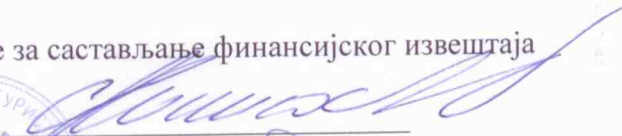
Предмет: Изјава

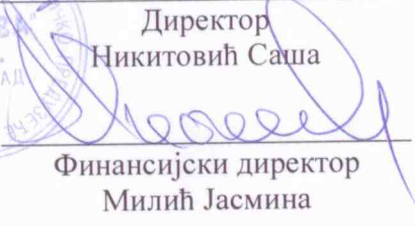
Изјављујемо да према нашем најбољем сазнању годишњи финансијски извештаји за 2013. годину, приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31.12.2013. године, резултате њиховог пословања, готовинске токове и промене на капиталу за годину која се завршила на тај дан у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и рачуноводственом законском регулативом важећом у Републици Србији.

У Београду, 30.04.2014. године

Одговорно лице за састављање финансијског извештаја




Директор
Никитовић Саша


Финансијски директор
Милић Јасмина

6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Напомена:

Финансијски извештаји Друштва предати су Агенцији за привредне регистре у законом за то предвиђеном року. Годишњи финансијски извештаји Друштва у моменту објављивања овог извештаја још увек нису усвојени од стране надлежног органа Друштва (Скупштине акционара).

Друштво ће у целости накнадно објавити одлуку Скупштине акционара.

7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Напомена:

Одлука о расподели добити или покрићу губитка до дана подношења извештаја није донета. Наведена одлука биће усвојена на предстојећој седници Скупштине акционара за коју је предвиђено да се одржи најкасније до 30.06.2014. године у законом за то утврђеном року.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање извештаја

Директор

Саша Никитовић

