

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС
Хотелско, угоститељско и туристичког предузећа
”МОСКВА“ а.д. Београд
ЗА 2012. ГОДИНУ

Београд, април 2013. године

На основу члана 50. и 51. 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), Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд, објављује:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ ЗА КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС

САДРЖАЈ

1. КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2012. ГОДИНУ

Биланс стања,
Биланс успеха,
Извештај о токовима готовине,
Извештај о променама на капиталу
Статистички анекс и
Напомене уз финансисјке извештаје

2. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

3. ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

4. ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

5. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРАГАНА ДРУШТВА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (напомена)

6. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА (напомена)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
06932614 Maticni broj	 Sifra delatnosti	 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018087992

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1264518	1233589
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		13739	13965
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1229075	1197905
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1210798	1151526
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		18277	46379
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		21704	21719
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		21704	21719
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		166750	95471
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		20330	20915
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		146420	74556
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		7829	8776
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	1890
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		70578	605
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		5516	2216

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		62497	61069
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		30356	27745
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1461624	1356805
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1461624	1356805
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		17092	12969
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		696151	707249
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		456854	456854
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		109447	108499
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		93799	112748
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		49580	65689
35	VIII. GUBITAK	109		0	36541
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		13529	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		765473	649556
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3697	3437
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		476430	475735
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		475987	475735
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		443	0
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		285346	170384
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		234414	129974
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		15226	18822
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		14127	218
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		20735	21370
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		844	0

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1461624	1356805
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		17092	12969

U _____ dana 24.4. 2013. 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 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
06932614 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	[] PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018088005

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- 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		457648	305681
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		442983	206300
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2368	2289
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		12297	97092
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		348677	302941
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		69953	57854
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		138301	115332
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		53720	53215
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		86703	76540
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		108971	2740
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		12035	1499
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		93514	37394
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		678	1216
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		6540	3977
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		21630	0
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		0	35916
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		440	246
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		22070	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	35670
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		2733	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		2611	412
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		21948	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	35258
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		3778	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		18170	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



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 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06932614 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018088012

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. 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	516488	318362
1. Prodaja i primljeni avansi	302	464926	315822
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	1500
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	51562	1040
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	441907	423485
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	256624	244879
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	138488	115832
3. Placene kamate	308	26260	31823
4. Porez na dobitak	309	0	745
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	20535	30206
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	74581	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	105123
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	5166	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	522	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	4644	0
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	320499	28910
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	321	138233	28388
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	182266	522
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	315333	28910

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	297228	131718
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	275624	119916
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	21604	11802
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	17837	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	13529	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	4145	0
3. Finansijski lizing	332	163	0
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	279391	131718
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	818882	450080
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	780243	452395
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	38639	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	2315
A½. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2216	4531
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	28	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	35367	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	5516	2216

U _____ dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



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 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06932614 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018088036

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	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	

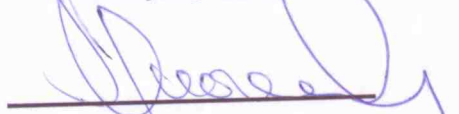
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	90055	466	112748	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	90055	469	112748	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	18444	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	108499	472	112748	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	108499	475	112748	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	948	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	18949	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	109447	478	93799	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	105779	518	21738	531		544	743698
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	105779	521	21738	534		547	743698
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	2224	522	14803	535		548	5865
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	42314	523		536		549	42314
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	65689	524	36541	537		550	707249
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	65689	527	36541	540		553	707249
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	21948	528		541	13529	554	22896
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	38057	529	36541	542		555	1516
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	49580	530		543	13529	556	696151

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

U _____ dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





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 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06932614 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 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"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018088029

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	125	126

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	17232	3267	13965
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	817	XXXXXXXXXXXX	817
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	1043	XXXXXXXXXXXX	1043
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	17006	3267	13739
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1284899	86994	1197905
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	121649	XXXXXXXXXXXX	121649
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	90479	XXXXXXXXXXXX	90479
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1316069	86994	1229075

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	6914	6285
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	13416	14630
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	20330	20915

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	452215	452215
	u tome : strani kapital	624	274113	274113
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	4639	4639
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	456854	456854

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	97273	97273
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	452215	452215
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	452215	452215

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	6690	6186
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	15226	18763
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	322
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	65632	53751
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	538726	139238
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	63793	56741
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	9012	8203
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	15248	13910
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	5259	4516
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	83331	52914
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	802917	354544

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10305	8363
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	88022	78854
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	15654	14182
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	29504	16950
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5121	5346
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	66633	59100
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	10786	12074
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	53720	53215
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1294	1659
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5969	3220

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	382	342
555	15. Troškovi poreza	665	12425	11952
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	40407	31623
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	40407	31623
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	518	505
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	381147	329008

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	12006	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	808	1040
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	4673	129
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	4673	129
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	22160	1298

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	48748	0
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	21826	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	12389	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	58185	0

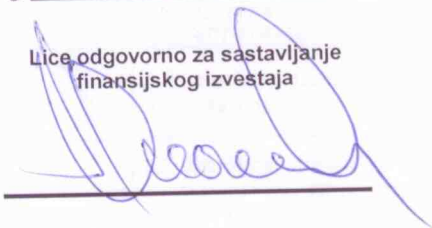
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 24.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




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 i 118/12)

"HOTEL MOSKVA", Beograd

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012 godinu

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Grupnu za konsolidaciju čine matično društvo "Moskva" ad i zavisno društvo "Moskva-Nekretnine" doo.

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 RSD 160.611.000,00 u Registar privrednih subjekata, pri Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Društvo ima, na osnovu rešenja BD. 156606/2006 od 02.10.2006. godine registrovan kapital u Registru 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 23.11.2009. godine Društvo je, na osnovu rešenja BD. 177238/2009 izvršilo upis smanjenja osnovnog kapitala u iznosu 311.550,00 dinara, pri nadležnoj Agenciji, tako da sadašnji upusani i uplaćeni kapital iznosi 5.259.810,22 EUR.

Većinski vlasnik Društva na dan 31.12.2008. godine je "Netwest finance s.a.", 7 new road, Belize city, država Belize, sa učešćem od 82,786% u kapitalu Društva.

Sedište Društva je u Beogradu, Balkanska broj 1.

Osnovna delatnost Društva iz Beograda je pružanje ugostiteljsko - turističkih usluga.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Hotel "Moskva" je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u srednje pravno lice.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100002217.

Matični broj Društva je 06932614.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 125 zaposlenih.

HUTP „Moskva“ je u toku 2008. godine odlukom skupštine akcionara osnovala zavisno društvo i vlasnik je 100% kapitala i to u :

- „Moskva-Nekretnine“ doo u iznosu od 39.536,90 – novčani udeo i 658.261.133 din - nenovčani udeo

Novčani udeo čini dinarska protivvrednost u iznosu od 500 EUR na dan uplate.

Nenovčani udeo čini zgrada hotela na adresi Balkanska 1, poslovni prostor na adresi Terazije 32, i investiciona nekretnina u okviru zgrade hotela. Uz zgradu kao osnivački ulog je uneta i oprema koja čini sastavni deo zgrade (lift, kotlovi, agregat, trafo stanica, brojilo, uklopni sat, telefonska centrala...) Takođe nenovčani ulog čine nematerijalna ulaganja u pripremi (priključak toplovoda) i nekretnine u pripremi (projekti).

Osnovna delatnost društva „Moskva-Nekretnine“ je 70110- Razvoj projekata o nekretninama.

Društvo je svrstano u srednje pravno lice.

Poreski identifikacioni broj Društva je 105713311.

Matični broj Društva je 20432802.

Društvo je u sistemu PDV-a.

ODNOSI IZMEĐU POVEZANIH PRAVNIH LICA

Matično pravno lice se pojavljuje kao davalac usluga u odnosu sa „Moskva-nekretnine“ kojima fakturiše knjigovodstvene usluge i usluge čišćenja poslovnog prostora. Cene su ekvivalentne onima koje se javljaju u transakcijama sa nezavisnim licima.

Moskva-nekretnine fakturiše zakup poslovnog prostora svim povezanim pravnim licima u skladu sa veličinom zakupljenog prostora . Cena je formirana u skladu sa procenom i izradom stručnog elaborata ovlašćenog sudskog veštaka finansijske struke. Cena zakupa odgovara ceni zakupa sličnog prostora u zakupu sa nezavisnim licima.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo konsolidovane 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. U postupku konsolidovanja matično pravno lice se pridržavalo uobičajenih standardnih načela. Primenjene su jednoobrazne računovodstvene politike.

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.

2.2. 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:

		2011	2012
1 EUR	=	104,6409	113,7183
1 USD	=	80,8662	86,1763
1 CHF	=	85,9121	94,1922

(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 2009. 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.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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 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 prethodnih 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 izradnje 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 nabvnu 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
Kancealrijski nameštaj	8	12,5
Porcelanski inventar	3	33
Metalni inventar	10	10
Tekstilni inventar	3	33
Ostali inventar	3	33
Nematerijalna ulaganja - softver	5	20

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost građevinskog objekta i investicionih nekretnina procenjena od strane nezavisnog procenitelja iznosi 65.60% sadašnje tržišne vrednosti procenjenog građevinskog objekta i investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2006. godine, dok je preostali vek upotrebe procenjen na 26 godina. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

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 umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja 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 umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi 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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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.

(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 knjize 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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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 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 putničko vozilo uzeto u zakup.

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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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.

(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 koje su utvrđene na osnovu elaborata ovlašćenog procenjivača i podjednake su sa 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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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. 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 prodaju.

5. POREZI I DOPRINOSI

5.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% 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 2009. godinu. 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.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

BILANS USPEHA od 01.01-31.12.2012

6. POSLOVNI PRIHODI

	2012	2011
Prihodi od prodaje	442.983	206.300
Prihodi od akt.uč.	2.368	2.289
Ostali posl. prihodi	12.297	97.092
Ukupno	457.648	305.681

Ukupni prihodi od prodaje su umanjeni za iznos od 160.224 koji čine prihodi između povezanih lica i to:

- prihodi od prodaje (HUTP „Moskva“ ad)	1.321
- ostali poslovni prihodi (Moskva-Nekretnine doo)	158.903

7. POSLOVNI RASHODI

TROŠKOVI MATERIJALA

	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	46.073	39.491
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	13.575	10.000
Troškovi goriva i energije	10.305	8.363
Ukupno	69.953	57.854

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada na teret radnika	88.022	78.756
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	15.527	14.183
Troškovi naknada po ugovoru	29.504	16.949
Otpremnine za odlazak u penziju		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	5.182	5.444
Ukupno	138.301	115.332

8/a AMORTIZACIJA

Kao što je objašnjeno u napomeni 3.3, amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode. Troškovi amortizacije terete poslovanje HUTP „Moskva“ad u iznosu od 7.097 i troškove „Moskva-Nekretnina“doo u iznosu od 25.867. Takođe obračunata je amortizacija za objekat zgrade Hotela

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

„Moskva“ koja u konsolidaciji nema status investicione nekretnine i po ovom osnovu izvršena korekcija ukupne amortizacije u iznosu od 20.329, te je ukupan iznos amortizacije 53.293.

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi transportnih usluga	3.118	2.778
Troškovi usluga održavanja	4.684	4.483
Troškovi zakupnina	10.787	9.229
Troškovi reklame i propagande i sajmova	11.306	3.729
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	6.583	18.879
Svega	36.478	39.098
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	1.063	6.364
Troškovi reprezentacije	4.601	5.307
Troškovi premija osiguranja	1.297	1.659
Troškovi platnog prometa	5.969	3.220
Troškovi članarina	4.158	
Troškovi poreza (porez na imovinu, naknada za građevinsko zemljište)	12.425	11.952
Ostali nematerijalni troškovi	20.712	8.992
Svega	50.225	37.494
Ukupno	86.703	76.540

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2012	2011
Prihodi od kamata	4.644	98
Pozitivne kursne razlike	6.073	1.401
Ostali finansijski prihodi	1.318	
Ukupno	12.035	1.499

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2012	2011
Rashodi od kamata	-	1.522
Negativne kursne razlike	884	1.163
Ostali finansijski prihodi	-	123
Ukupno	884	2.808

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2008	2009
Dobici od prodaje hart. od vr. i drugih dug. pl.		1.386
Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	3	629
Ostali nepomenuti prihodi	64	701

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	138	105
Dobici od prodaje materijala	-	
Prihodi od uskl.vr.kratk. HOV	3.168	
Ukupno	3.373	2.821
Ostali rashodi sastoje se od:		
	2008	2009
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje namaterijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	262	1.708
Manjkovi	-	381
Rashodi po osnovu direktnog i indirektnog otpisa potraživanja	42	59
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	272	262
Ostali nepomenuti rashodi	825	13
Gubici od prodaje učešća u kapitalu	-	27.462
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	601	82
Ukupno	2.002	29.967

12. 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.

Kako su zavisna društva u poslovnoj 2009. godini poslovala pozitivno, a matično društvo negativno Društvo je podnelo zahtev za poresko konsolidovanje i rešenjem Poreske Uprave broj 414-3-2/10 od 09.02.2010 Društvo je odobrena konsolidaija poreskog bilansa.

Rb	Firma posl.ime	Oporeziva dobit	Gubitak	Poreska osnovica	Umanjenje obračunatog poreza
1	HUTP "MOSKVA"		88.702.328		
2	„Moskva-nekretnine“	38.961.328		38.961.328	1.948.066
3	„Moskva-hotelijerstvo“	283.793		283.793	
4	„Moskva-investment“	563.143		563.143	
5	„Moskva-ugostiteljstvo“	109.537		109.537	
	Svega:	39.917.801	88.702.328	-48.784.527	1.948.066

Umanjenje obračunatog poreza u „Moskva-Nekretninama“ odnosi se na izvršena ulaganja u osnovna sredstva u 2009. godini i po tom osnovu formiran poreski kredit

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.

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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. Ukupna odložena poreska sredstva iznose 31.616 hiljada i to odložena poreska sredstva HUTP „Moskva“ 4.382 hiljada i 27.234 hiljade odložena poreska sredstva „Moskva-Nekretnine“

153

BILANS STANJA

14. 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	Investicione nekretnine	Ostalo	O.S. u pripremi	Ukupno	Nemater. ulaganja
<i>Nabavna vrednost</i>							
<i>Stanje 1 januar 2009</i>	638.051	73.023	5.829	1.101	460	718.464	1300
<i>Stanje 31.12.2009</i>	663.904	138.841	46.553	1.148	98.869	949.315	14.145
<i>Ispravka vrednosti</i>							
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2009</i>	23.568	59.425	1.548-			84.541	1.078
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2009</i>	640.336	79.416	45.005	1.148	98.869	864.774	13.067

Nove nabavke opreme se najvećim delom odnose na renoviranje i opremanje soba, kao i kupovinu opreme za obavljanje ugostiteljske delatnosti.

15. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcijski kapital banaka

Ulaganja u akcijski kapital banaka sastoji se od:

AKCIJE	Privredna banka	Agrobanka	AIK banka	Ukupno
31. decembar 2008.	4.206	4.666	506	9.378

U toku 2009.godine navedene akcije su prodate i po tom osnovu ostvaren je gubitak od 27.462 hiljade dinara.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

Takodje izvršena je prodaja obveznica stare devizne štednje i po tom osnovu ostvaren prihod od 1.386 hiljada dinara.

16. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani koji na dan 31. decembra 2009 godine iznose RSD 21.686 hiljade odnose se na stambene kredite odobrene zaposlenima u iznosu od RSD 373 hiljadu i izvršena ulaganja na tuđi poslovni prostor u iznosu od RSD 21.313 hiljade.

17. ZALIHE

Struktura zaliha i potraživanja za avanse na dan 31.12.2008. godine je sledeća:

	2008	2009
Materijal	5.842	5.486
Alat i inventar	327	6.520
Gotovi proizvodi		179
Roba	116	-
Ispravka vr. zaliha		6.227
Svega zalihe	6.285	5.958
Dati avansi	830	9.028
Ukupno	7.115	14.986

18. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se sastoje od:

	2008	2009
Potraživanja po osnovu prodaje	5.573	3.774
Minus (Ispravka potraživanja)	(601)	(980)
Svega	6.174	2.794
Druga potraživanja:		
Potraživanja za kamatu na oročena sredstva	119	
Depoziti za zakup vozila	2.041	2.041
Potraživanja od državnih organa i organizacija (bolovanje)	257	128
Potr. od osig.org.za nakn.štete	9	9
Ostala potraživanja	60	142
Svega	2.486	2.320
Ukupno	15.226	5.114

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2009. godine se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji 2.423 hiljade I 1.351hiljada od kupaca iz inostranstva, a iz novembra i decembra 2009. godine. Najveći deo navedenih potraživanja je naplaćen do dana vršenja revizije.

Na dan 31.12.2009. godine izvršena je ispravka potraživanja od kupaca datih na utuženje u iznosu od RSD 980 hiljada, na teret ostalih rashoda.

Uplaćen depozit u iznosu od RSD 2.041 hiljadu je za vozilo uzeto u operativni lizing.

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2009. godine u iznosu od 1.151 hiljada dinara se odnose na novčana sredstva oročena u EUR kod Privredne banke AD, Beograd period od tri meseca sa kamatnom stopom od 3%. Ovaj plasman se automatski oročava na isti period ukoliko se ne izvrši povraćaj sredstava Takodje kod Privredne banke oročena su sredstva u iznosu od 311.764 hiljada dinara uzeta na ime kredita za renoviranje. Oročenje je u valutnoj klauzuli sa godišnjom kamatnom stopom od 5% i mogućnošću razoročenja po potrebi.

20. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

	2009	2008
Tekući račun	2.224	5.283
Devizni račun	1.738	1.158
Blagajna	7	
Ostalo	231	201
Ukupno	4.200	6.642

22. OSNOVNI KAPITAL

(a) Akcijski kapital

Struktura kapitala na dan 31. decembra 2009. 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	82.8090
Fizička lica	16.742	77.761	17,19696
Ukupno akcijski kapital	97.273	452.631	100.00

U toku 2009.godine izvršeno je smanjenje osnovnog kapitala po osnovu poništenja 67 stečenih akcija u ukupnoj nominalnoj vrednosti od 311.hiljada dinara

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

(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.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

23. REZERVE

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara izvršena je raspodela dobiti iz 2008 godine u statutarne rezerve u iznosu od RSD 6.352 hiljade. Ukupan iznos rezervi je 96.085 hiljada.

24. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizaciona rezerva se inicijalno formira kada se materijalno značajno poveća fer vrednost nekog sredstva u odnosu na njegovu knjigovodstvenu vrednost. Na računu revalorizacione rezerve iskazani su: 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.

25. REZULTAT TEKUĆE GODINE

U toku 2009. godine ostvaren je negativan finansijski rezultat u iznosu od RSD 22.202 hiljada (2008: RSD 13.233 hiljada).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja:	2009	2008
Dobavljači u zemlji	47.023	5.168
Ostale obaveze iz poslovanja	212	476
Ukupno	47.235	5.644

Obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od RSD 5.168 potiču iz novembra i decembra 2008. godine i najvećim delom se odnose na obaveze po računima za električnu energiju, telefon, advokatske usluge i sl. Navedene obaveze se redovno izmiruju.

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2008	2009
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	-	-
Druge obaveze	476	212
Pasivna vremenska razgraničenja	12.679	14.451
Ukupno	13.155	14.661

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 14.451 hiljadu se odnose na ukalkulisane troškove zakupa poslovnog prostora u 2007. i 2008. i 2009. godini, a u vezi izvršene adaptacije tuđeg poslovnog prostora u ul. Terazije 32, Beograd. Kao što je objašnjeno u Napomeni 16, na tuđim osnovnim sredstvima izvršeno je ulaganje u iznosu od RSD 21.313 hiljade. Po izjavi zakupodavca (Izvozna banka, AD u likvidaciji, Beograd) zakup će trajati najkasnije do kraja 2011. godine. Na 2009. godinu odnosi se 1/3 od preostalog ulaganja, i to 1/3 od 5.418 hiljada, što iznosi 1.806 hiljada dinara.

U skladu sa zaključenim ugovorom o podzakupu poslovnog prostora od strane „Herkules Security“ DOO, Beograd, izvršiće se kompenzacija obavezne zakupnine sa izvršenim ulaganjima od strane Hotela „Moskva“.

Predmet podzakupa poslovnog prostora su:

Beograd, Terazije 32 (anex zgrade k. br. 34)	površina
- Prizemlje – šalter sala	105 m2
- Drugi sprat	243 m2
- Treći sprat	117,51 m2
- Galerija na trećem spratu	50,88 m2
Ukupno	516,39 m2

27/A. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze odnose se na kredit uzet od Privredne banke Beograd u svrhu renoviranja hotela. Kredit je uzet u iznosu od 5.000 hiljada EUR u dinarskoj protivvrednosti i to u dve tranše. Prva tranša 1.500 hiljada EUR uzeta je 17.07 sa rokom otplate .2016 .godine i kamatnom stopom 5.33% i druga tranša od 3.500 hiljada EUR 29.12.2009 sa rokom otplate 2015.godine i efektivnom kamatnom stopom 5.51% Ukupan iznos kredita u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2009.godine iznosi 467.458 hiljada dinara.

Deo kredita u iznosu od 11.986 hiljada koji dospeva do jedne godine čini kratkoročne obaveze.

28. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2008	2009
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.940	28
Ostala PVR	29	14.451
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	5	125
Ukupno	1.974	14.604

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

39. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U vanbilansnoj aktivi i pasivi iskazana je vrednost putničkog vozila uzetog u operativni lizing u iznosu od RSD 11.960 hiljada.

MENADŽER FINANSIJA
MILIĆ JASMINA



DIREKTOR
MIODRAG MARINKOVIĆ

**ORGANIMA UPRAVLJANJA
HUTP "MOSKVA" a.d. Beograd****IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA***Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog društva HUTP "MOSKVA" a.d. Beograd i njegovih zavisnih društava (u daljem tekstu "Grupa") koji obuhvataju izveštaj o konsolidovanom finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući konsolidovani izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Grupa je radi obezbeđenja dugoročnog kredita (Ugovor o dugoročnom investicionom kreditu iz kreditne linije Evropske investicione banke br. 2898/09) upisala izvršnu vansudsku hipoteku u na nepokretnosti – zgradi ugostiteljstva – hotel »Moskva« k.br. 1 u Balkanskoj, spratnosti 2 Po+Pr+5Sp, u ul. Terazije br. 20 u Beogradu, postojeće na kat.parc.br. 2888 upisane u list nepokretnosti br. 2416 KO Stari Grad, u korist »Privredne banke« a.d. Beograd.

Druga pitanja

Reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma „Privredni savetnik – revizija“ d.o.o. Beograd koja je izrazila mišljenje bez rezervi.

Beograd, 25.04.2013. godine



Ovlašćeni revizor,
dr Jovan Rodić

3. ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

1) ОПШТИ ПОДАЦИ

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

1. **Пословни име :** Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „МОСКВА “ а.д. Београд
2. **Седиште и адреса:** Београд, Балканска 1
3. **Датум оснивања:** 03.11.1993. године
4. **Матични број:** 06932614
5. **ПИБ – порески идентификациони број:** 100002217
6. **Шифра делатности:** 5510- Хотели и сличан смештај
7. **Телефон и факс:** 011/3630-460 011/3630-472
8. **Е-маил адреса:** finansije@hotelmoskva.rs
9. **Web site:** www.hotelmoskva.rs
10. **Текући рачуни и банке код којих се воде:**
255-10101000-63 Привредна банка а.д. Београд
355-4005048-44 Credit Agricole banka Srbija а.д. Нови Сад
11. **Име и презиме директора:** Миодраг Маринковић

Предузеће за развој пројеката о некретнинама „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ“ д.о.о. Београд

1. **Пословни име :** Предузеће за развој пројеката о некретнинама „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ“ д.о.о. Београд
2. **Седиште и адреса:** Београд, Балканска 1
3. **Датум оснивања:** 18.06.2008. године
4. **Матични број:** 20432802
5. **ПИБ – порески идентификациони број:** 105713311
6. **Шифра делатности:** 4110- Разрада грађевинских пројеката
7. **Телефон и факс:** 011/3630-460 011/3630-472
8. **Е-маил адреса:** finansije@hotelmoskva.rs
9. **Име и презиме директора:** Зоран Пртењак

2) ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

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

Вељко Кадијевић, председник Одбора директора
Миодраг Маринковић, члан Одбора директора
Богољуб Алексић, члан Одбора директора

Предузеће за развој пројеката о некретнинама „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ“ д.о.о. Београд

Зоран Пртењак, директор

3) ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

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

у хиљадама РСД

Опис	2012. година	2011. година
Пословни приходи	448.631	298.081
Пословни расходи	407.913	302.126
Финансијски приходи	12.006	1.466
Финансијски расходи	31.068	7.268
Остали приходи	654	887
Остали расходи	1.648	1.920
Нето добитак	21.728	-
Нето губитак	-	11.153

Предузеће за развој пројеката о некретнинама „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ“ д.о.о. Београд

у хиљадама РСД

Опис	2012. година	2011. година
Пословни приходи	169.241	95.665
Пословни расходи	79.338	63.276
Финансијски приходи	29	33
Финансијски расходи	63.059	30.677
Остали приходи	24	329
Остали расходи	23.841	2.057
Нето добитак	2.308	948

4) ПОВЕЗАНОСТ

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „МОСКВА“ а.д. Београд је власник 100% Предузећа за развој пројеката о некретнинама „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ“ д.о.о. Београд.

5) ВРЕДНОСТ ОСНОВНОГ КАПИТАЛА НА ДАН 31.12.2012. ГОДИНЕ

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

Вредност основног капитала (у хиљадама РСД): 456.854

Предузеће за развој пројеката о некретнинама „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ“ д.о.о. Београд

Вредност основног капитала (у хиљадама РСД): 662.219

6) ПОДАЦИ О АКЦИЈАМА И УДЕЛИМА

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

Број издатих акција	97.273
ISIN број	RSMSKVE94725
CFI код	ESVUFR
Номинална вредност	4.650,00 динара

Акције су укључене на МТП тржиште Београдске берзе (www.belex.rs).

Предузеће за развој пројеката о некретнинама „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ“ д.о.о. Београд

Удео	100 % власништво ХУТП МОСКВА а.д. Београд
------	---

7) ОДНОСИ ИЗМЕЂУ ПОВЕЗАНИХ ПРАВНИХ ЛИЦА

Матично правно лице се појављује као давалац услуга у односу са „Москва-некретнине“ којима фактурише књиговодствене услуге и услуге чишћења пословног простора. Цене су еквивалентне онима које се јављају у трансакцијама са независним лицима.

Москва-некретнине фактурише закуп пословног простора свим повезаним правним лицима у складу са величином закупљеног простора. Цена је формирана у складу са проценом и израдом стручног елабората овлашћеног судског вештака финансијске струке. Цена закупа одговара цени закупа сличног простора у закупу са независним лицима.



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 Консолидовани финансијски извештаји за 2012 годину, приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31.12.2012. 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, 30.04.2013. године

Одговорно лице за састављање финан.извештаја




Директор
Миодраг Маринковић

5. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2012. ГОДИНУ

Напомена:

Консолидовани финансијски извештаји предати су Агенцији за привредне регистре у законом утврђеном року. Консолидовани финансијски извештаји 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.

6. 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 30.06.2013.године у законом за то утврђеном року.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање извештаја

Директор

Миодраг Маринковић

