

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће

”МОСКВА “ а.д. Београд

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА КОНСОЛИДОВАНИ
БИЛАНС**

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће

„МОСКВА“ а.д. Београд

за 2014. годину

Београд, јули 2015.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, објављује:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2014.ГОДИНУ ЗА КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС

САДРЖАЈ:

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2014. ГОДИНУ**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 4. КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2014. ГОДИНУ**
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Статистички анекс,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу и
 - Напомене уз консолидоване финансијске извештаје
- 5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**
- 6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

Матично друштво

- 1.1. **Пословно 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 индетификациони 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
- 1.11. **Име и презиме директора**: Јелена Шулеић

Зависно друштво

- 1.12. **Пословно име** : Предузеће за развој пројеката о некретнинама: „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ “ д.о.о. Београд
- 1.13. **Седиште и адреса**: Београд, Балканска 1
- 1.14. **Датум оснивања**: 18.06.2008. године
- 1.15. **Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре**: БД 111579/2008 од 18.06.2008. године
- 1.16. **Матични број**: 20432802
- 1.17. **ПИБ – порески индетификациони број**: 105713311
- 1.18. **Шифра делатности**: 4110- Разрада грађевинских пројеката
- 1.19. **Телефон и факс**: 011/3630-460, 011/3630-472
- 1.20. **Е-маил адреса**: finansije@hotelmoskva.rs
- 1.21. **Текући рачуни и банке код којих се воде**: 125-1807650-31 Piraeus Bank ад Београд
- 1.22. **Име и презиме директора**: Зоран Пртењак

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2014. ГОДИНУ

2.1. Представљање Групе за консолидацију

Матично Друштво

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.

Зависно Друштво

Зависно друштво „Москва-Некретнине“ доо основано је Одлуком о оснивању донетом од стране Скупштине ХУТП „Москва“ ад од 15.06.2008 године. Регистровано је код Агенције за привредне регистре 18.06.2008 год.

Оснивач ХУТП „Москва“ је као улог у зависно друштво унео новчани улог у износу од 500 еур у динарској противвредности на дан уплате и неновчани удео у износу од 7.928.135,62 ЕУР на дан 01.06.2009. Оснивач је власник 100% капитала зависног Друштва.

ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Хотелско угоститељско и туристичко предузеће „МОСКВА“ АД Београд

Опис	2014	2013
Пословни приходи	533.155	507.953
Пословни расходи	495.395	485.119
Финансијски приходи	4.010	2.833
Финансијски расходи	22.460	39.537
Остали приходи	8.649	1.750
Остали расходи	4.959	5.828
Нето добитак	6.390	
Нето губитак	-	16.263

ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА**Предузеће за развој пројеката о некретнинама „Москва – Некретнине“**

Опис	2013	2014
Пословни приходи	215.242	198.859
Пословни расходи	61.568	70.556
Финансијски приходи	1.576	17.573
Финансијски расходи	115.135	48.715
Остали приходи	680	20
Остали расходи	7.464	7.784
Нето добитак	33.739	86.441
Нето губитак	-	

ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ГРУПЕ ЗА КОНСОЛИДАЦИЈУ

Опис	2014	2013
Пословни приходи	544.578	518.700
Пословни расходи	370.356	381.255
Финансијски приходи	5.586	20.406
Финансијски расходи	136.961	87.641
Остали приходи	9.329	1.770
Остали расходи	6.369	13.612
Нето добитак	29.605	57.097

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	<u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 068</u> АОП 0442	=	0,024
Ликвидност II степена	=	<u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 0043-АОП 0044</u> АОП 0442	=	0,146
Рацио нето обртног фонда	=	<u>обртна имовина - краткорочне обавезе</u> обртна средства	=	<u>АОП 0043-АОП 0442</u> АОП 0043	=	-5,198
Финансијска стабилност	=	<u>сопствени капитал</u> пословна пасива	=	<u>АОП 0401</u> АОП 0464	=	0,522

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. као и предузеће „Москва-Некретнине“ доо су током претходне 2014. године имали пуну финансијску стабилност, редовно су измириване обавезе према држави, запосленима и повериоцима.

2.2. 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“, ...

2.3. 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 по пословање 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 2014. године Друштво поседује укупно 3.890 сопствених акција односно 4,00 % од укупног броја акција.

2.10. Повезаност

Хотелско угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ ад Београд је власник 100% капитала Предузећа за развој пројеката о некретнинама „Москва-Некретнине“ доо Београд.

2.11. Вредност основног капитала Групе за консолидацију на дан 31.12.2014.

Вредност основног капитала у хиљадама РСД 459.025

2.12. Подаци о акцијама и уделима

Хотелско угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ ад Београд

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

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

Preduzeće za razvoj projekata o nekretninama „Moskva-Nekretnine“ doo Beograd

Удео 100% власништво ХУТП „Москва“ад Београд

2.13 Односи између повезаних правних лица

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

„ Москва-некретнине“ доо фактуришу закуп пословног простора матичном друштву „Москва“ад. Цена је формирана у складу са проценом и израдом стручног елабората овлашћеног судског вештака економске струке. Цена закупа одговара цени закупа сличног простора у закупу са неповезаним лицима.

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 консолидовани финансијски извештаји за 2014. годину, приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31.12.2014. 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, 29.07.2015. године

Одговорно лице за састављање финансијског извештаја

Директор
Шулеић Јелена

Финансијски директор
Милић Јасмина

4. КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2014. ГОДИНУ

Биланс стања,

Биланс успеха,

Извештај о токовима готовине,

Извештај о променама на капиталу и

Извештај о осталом резултату

Напомене уз консолидоване финансисјке извештаје

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	6932614	Шифра делатности	5510	ПИБ	100002217
Назив	Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд				
Седиште	Балканска бр.1, Стари Град, Београд				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. **20** 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.368.554	1.349.879	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		11.956	12.914	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		456	842	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		11.500	12.072	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1.334.924	1.315.278	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		852.089	733.262	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		307.678	361.406	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		127.585	122.873	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		21.159	41.070	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1.876	1.765	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		13.271	42.884	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		11.266	12.018	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 2013.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		21.674	21.687	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		21.674	21.687	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		29.884	26.674	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		86.151	209.767	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		8.036	21.787	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7.149	16.007	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		887	5.780	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		11.940	15.744	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 20 13.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		1.361	413	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4.817	4.833	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		5.762	10.498	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2.166	1.379	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		50.991	100	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		751		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		50.240	100	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		12.804	116.058	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		69	43.197	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		145	11.502	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1.484.589	1.586.320	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.500		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		775.541	750.756	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		459.025	456.854	
300	1. Акцијски капитал	0403		452.319	452.215	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		2.067		
309	8. Остали основни капитал	0410		4.639	4.639	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		18.088	18.088	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		217.254	135.550	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		87.745	93.799	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		29.605	82.641	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			25.544	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		29.605	57.097	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		174.963	557.009	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3.043	3.270	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		3.043	3.270	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		171.920	553.739	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		153.385	420.297	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		18.535	133.192	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			250	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		110		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		533.975	278.555	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		467.987	234.386	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		345.992	86.240	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		121.995	142.402	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			5.744	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		6.024	2.681	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		8.632	12.155	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		271		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		8.078	11.637	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		51	277	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		232	241	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		18.186		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		4.392	2.304	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1.112	3.445	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		27.642	23.584	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1.484.589	1.586.320	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		2.500	2.500	

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Штефан Јекић

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 06932614	Шифра делатности 5510	ПИБ 100002217
Назив Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд		
Седиште Балканска бр.1, Стари Град, Београд		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		544.578	518.700
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		530.415	506.459
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		530.415	506.459
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		14.163	12.241
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		370.356	381.255
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2.289	2.508
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		57.698	61.896

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		14.625	11.805
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		155.763	158.785
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		34.555	35.825
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		44.995	42.984
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		21	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		64.988	72.468
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		174.222	137.445
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5.586	20.406
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1.752	3.543
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3.834	16.863
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		136.961	87.641
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		74.344	37.501
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		74.344	37.501
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		9.149	15.904
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		53.468	34.236
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		131.375	67.235
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		995	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9.329	1.770
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		6.369	13.612
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		44.812	58.368
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		451	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			430

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		45.263	57.938
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7.256	8.661
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		10.612	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		2.210	7.820
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		29.605	57.097
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Mirza Jovan

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	6932614	Шифра делатности	5510
		ПИБ	100002217
Назив	Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће "Москва" ад Београд		
Седиште	Балканска бр.1, Стари Град, Београд		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 14. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	641.555	698.158
1. Продаја и примљени аванси	3002	637.742	698.158
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.813	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	458.878	415.191
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	219.363	179.001
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	155.763	158.785
3. Плаћене камате	3008	18.470	35.712
4. Порез на добитак	3009	9.980	6.483
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	55.302	35.210
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	182.677	282.967
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2.279	2.377
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	527	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1.752	2.377
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	45.497	52.388
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	45.497	52.388
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	43.218	50.011
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5.205	83.714
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1.531	82.619
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		1.095
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3.674	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	247.918	206.128
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		2.452

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	188.236	203.676
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	59.432	
5. Финансијски лизинг	3036	250	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	242.713	122.414
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	649.039	784.249
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	752.293	673.707
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		110.542
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	103.254	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	116.058	5.516
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12.804	116.058

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Мирјана Јерковић

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	06932614	Шифра делатности	5510	ПИБ	100002217
Назив	Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд				
Седиште	Балканска бр.1, Стари Град, Београд				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	Почетно стање на дан 01.01. 2013												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073	13.529	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	456.864	4020		4038	109.447	4056		4074		4092	49.580
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077	13.529	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	456.854	4024		4042	109.447	4060		4078		4096	49.580
	Промене у претходној 2013 години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079	10.514	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	26.103	4062		4080	5.955	4098	33.061
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081	18.088	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	456.854	4028		4046	135.550	4064		4082		4100	82.641
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085	18.088	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	456.854	4032		4050	135.550	4068		4086		4104	82.641
	Промене у текућој 14 години												
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	100.349
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	2.171	4034		4052	81.704	4070		4088		4106	47.313
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089	18.088	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	459.025	4036		4054	217.254	4072		4090		4108	29.605

У _____

дана _____ 20 _____ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2		9		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. 2013														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110	93.799	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	93.799	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној 2013 години														
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013														
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	93.799	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2013														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	93.799	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2014 години														
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	6.054	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	87.745	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1б кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. _____ а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235	696.151	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4237	696.151	4246	
4	Промена у претходној _____ години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____ а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4239	750.756	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4241	750.756	4250	
8	Промене у текућој _____ години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____ а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243	775.541	4252	



Законски заступник

Милорад Јеван

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	6932614	Шифра делатности	5510	ПИБ	100002217
Назив	Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд				
Седиште	Балканска бр.1, Стари Град, Београд				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		29.605	57.097
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		29.605	57.097
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		29.605	57.097
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		29.605	57,097
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____

дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		29.605	57.097
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		29.605	57.097
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		29.605	57,097
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Ulyana Jevens

"HOTEL MOSKVA", Beograd

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2014 godinu

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Grupu za konsolidaciju čine matično društvo "Moskva"ad i zavisno društvo "Moskva-Nekretnine"do.

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.

Pravna forma: Otvoreno akcionarsko društvo

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 2014. godini je 146 zaposlenih.

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

- 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 objekat - 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 toplovođa) i nekretnine u pripremi (projekti).

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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

Društvo je svrstano u malo 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 su zakupodavac objekta – zgrade Hotela, koju izdaju u zakup matičnom društvu „Moskva“ ad. Cena zakupa po metru kvadratnom, formirana je 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.

1. 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 2014 iznose:

		2014	2013
1 EUR	=	120,9583	114,6421
1 USD	=	99,4641	83,1282
1 CHF	=	100,5472	93,5472

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

(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 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.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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	30	3,33
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 od meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

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 Hotela i investicionih nekretnina procenjena od strane nezavisnog procenitelja iznosi 66,125% sadašnje tržišne vrednosti procenjenog građevinskog objekta i investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2012. godine, dok je preostali vek upotrebe procenjen na 30 godina. Rezidualna vrednost poslovnog prostora na I spratu zgrade Anex Protokola, Terazije 32 iznosi 49,168% sadašnje tržišne vrednosti. Preostali vek upotrebe je 50 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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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.

(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 dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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 umanjjenja 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 umanjjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha. Gubici zbog umanjjenja 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 umanjjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjjenje 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 date menice kao garanciju plaćanja..

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odložen 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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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.

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 umanjenja 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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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.

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 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 2014. 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 umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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. 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 od 01.01-31.12.2014

6. POSLOVNI PRIHODI

	2014	2013
Prihodi od prodaje	530.415	506.459
Prihodi od akt.uč.	2.289	2.508
Ostali posl. prihodi	14.163	12.241
Ukupno	546.867	521.210

Ukupni prihodi od prodaje, posmatrajući pojedinačno pravna lica su u konsolidaciji su umanjeni za iznos od 203.819 koji čine prihodi između povezanih lica i to:

- prihodi od prodaje (HUTP „Moskva“ ad)	634
- ostali poslovni prihodi (Moskva-Nekretnine doo)	203.185

7. POSLOVNI RASHODI

	2014	2013
Prihodi od akt.uč.	2.289	2.508
Troškovi materijala za izradu	57.698	61.896
Troškovi goriva i energije	14.625	11.805
Troškovi zarada i naknada zarada na teret radnika	155.763	158.785
Troškovi proizvodnih usluga	34.555	35.825
Troškovi amortizacije	44.995	42.984
Tr. Dugoročnih rezervisanja.	21	
Nematerijalni troškovi	64.988	72.468
Ukupno:	370.356	381.255
Poslovni dobitak	174.222	137.445

Po istom osnovu izvršeno je umanjnje poslovni rashoda za iznos od 203.819 dinara, na ime rashoda između povezanih lica.

- „Moskva“ ad –tr. Zakupnina	203.185
- „Moskva Nekretnine“ – tr. Knjigovdst. Us. I higijene	634

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

. AMORTIZACIJA – korekcija amortizacije

Kao što je objašnjeno u napomeni 3.3, amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode. Troškovi amortizacije terete poslovanje HUTP „Moskva“ad u iznosu od 7.449 i troškove „Moskva-Nekretnina “doo u iznosu od 20.968 hiljada dinara.

Za potrebe konsolidacije izvršen je obračun amortizacija za objekat zgrade Hotela „Moskva“ koja u pojedinačnim finansijskim izveštajima „Moskva Nekretnina“ ima status investicione nekretnine, a u konsolidaciji nema status investicione nekretnine. Po tom osnovu vrši se obračun amortizacije za potrebe konsolidacije, te je izvršena korekcija amortizacije u iznosu od 16.578 , pa je ukupan iznos amortizacije 44.995 hiljada dinara.

8. FINANSIJSKI PRIHODI

	2014	2013
Prihodi od kamata	1.752	3.543
Pozitivne kursne razlike	3.834	16.863
Ukupno:	5.586	20.406
FINANSIJSKI RASHODI		
Fin. Rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pr. licima	74.344	37.501
Rashodi kamata (prema trećim licima)	9.149	15.904
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne kl.	54.468	34.236
Ukupno	136.961	87.641
Gubitak iz finansiranja	131.375	67.235

	2014	2013
<u>Ostali prihodi</u>	9.329	1.770
<u>Ostali rashodi</u>	6.369	13.612
Neto dobitak posl. Koje se obustavlja	451	-430
Dobitak pre oporezivanja	45.263	57.938

Poreski rashod perioda	7.256	8.661
-------------------------------	--------------	--------------

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.

Umanjenje obračunatog poreza u" „Moskva-Nekretninama“ odnosi se na izvršena ulaganja u osnovna sredstva u 2013. I prethodnim godinama godinama 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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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. Ukupna odložena poreska sredstva iznose 8.402 hiljada.

153

BILANS STANJA

14. NEKRETNINE, POSTROJANJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Pregled stanja a, nekretninama, postrojenjima, opremi i investicionim nekretninama je kako sledi:

	2014	2013
Nematerijalna imovina	11.956	12.914
Zemljište	852.089	733.262
Građevinski objekti	307.678	361.406
Postrojenja i oprema	127.585	122.873
Investicione nekretnine	21.159	41.070
Ostale nekretnine, postr. I oprema	1.876	1.765
Nekretnine postr. I oprema u pripremi	13.271	42.884
Avansi za nekr. Postr. I opr.	11.266	12.018
Ukupno:	1.334.924	1.315.278
Ukupno :	1.368.554	1.349.879

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

16. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na stambene kredite odobrene zaposlenima u iznosu od 360 hiljada dinara i izvršena ulaganja u tuđi poslovni prostor u 2007 god. u iznosu od RSD 21.313 hiljade.

O B R T N A I M O V I N A

17. ZALIH

Struktura zaliha i potraživanja za avanse na dan 31.12.2014. godine je sledeća:

	2014	2013
Materijal	7.149	16.007
Dati avansi	887	5.780
Ukupno	8.036	21.787

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

18. POTRAŽIVANJA

Potraživanja po osnovu prodaje se sastoje od:

	2014	2013
Kupci u zemlji-povezana pr. lica	1.361	413
Kupci u zemlji	4.817	4.833
Kupci u inostranstvu	5.762	10.498
Ukupno:	11.940	15.744

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2014. godine se odnose 2014. godine. Najveći deo navedenih potraživanja je naplaćen do dana

19. Druga potraživanja: 2.166 1.379

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	751	
Ostali kratk. plasmani	50.240	100
Ukupno:	50.991	100

Ostali kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 50.240 hiljada dinara odnose se na oročena
- Dinarska sredstva u iznosu od 20.000 hiljada dinara

Sredstva su oročena kod Piraeus banke na period od tri meseca sa kamatnom stopom od 6,50% na godišnjem nivou

- Devizna sredstva u iznosu od 30.240 hiljada dinara

Sredstva su oročena kod Piraeus banke na period od 52 dana sa kamatnom stopom od 2,02% na godišnjem nivou

20. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2014	2013
Tekući račun	9.003	1.851
Devizni račun	2.246	111.893
Hartie od vrednosti	1.500	2.089
Ostalo	55	225
Ukupno	12.804	116.058

21. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014	2013
Porez na dodatnu vrednost	69	43.197
Potraživanja za prethodni PDV		
PDV koji se ne priznaje u tekućem mesecu		77
Aktivna vremenska razgraničenja		11.271
Unapred plaćeni troškovi i premija osiguranja	145	154
Potraživanja za nef prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno	214	54.699

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

Unapred plaćeni tr. Se odnose na tr. Premije osiguranja koja je pl., a deo tr. Se odnosi na 2015. god 2015. god

22. OSNOVNI KAPITAL

(a) Akcijski kapital

Struktura kapitala na dan 31. decembra 2014. 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
"Moskva "ad	3.890	18.088	3,99
Fizička lica	12.854	59.771	13,20
Ukupno akcijski kapital	97.273	452.215	100.00

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.

23. Emisiona premija u iznosu od 2.067 hiljada dinara formirana je po osnovu otkupa sopstvenih akcija kao razlika između nominalne i kupovne cene po akciji.

24. REZERVE

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara izvršena je raspodela dobiti iz prethodnih godina u statutarne rezerve i ukupan iznos rezervi iznosi 217.254 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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

dinara. U 2012. godini po osnovu procene građevinskih objekata formirana je rev. rezerva u iznosu od 18.949 hiljada dinara.. Ukupan iznos revalorizacionih rezervi iznosi 87.745 hiljada dinara.

25. REZULTAT TEKUĆE GODINE

U toku 2014. godine ostvaren je pozitivan konsolidovani finansijski rezultat u iznosu od RSD 29.605 hiljada.

26. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Dugoročna rezervisanja

	2014	2013
-		
Rezervisanja za naknade I ben. Zap.	3.043	3.270
Ukupno	3.043	3.270

Po osnovu rezervisanja za otpremnine iskazan je iznos rezervisanja od RSD 3.043 hiljade.

	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2014.	2013.
1.	Diskontna stopa	8	9,5
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	5	3
3.	Procenat fluktuacije	8	8
4.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	121.964	182.679
5.	Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	182.679	176.742

27. - Dugoročne obaveze

	2014	2013
Obaveze prema ost. Pov. Pr. licima	153.385	420.297
Dugoročni krediti u zemlji	18.535	133.192
Ostale obaveze		250
Ukupno	171.920	553.739

Obaveze prema ostalim pravnim licima se odnose na zajmove uzete od „Netwest finance“:

- Na iznos od 1.600.000 eur sa kamatnom stopom 2,5%
- Zajam od 1.800.000 usd sa kamatnom stopom od 4,5%

Dugoročne obaveze odnose se na kredit uzet od Evropske banke za razvoj, a preko 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 od 1.500 hiljada EUR uzeta je 17.07.2009g sa rokom otplate do juna 2016 .godine i kamatnom stopom 5.33% i druga tranša od 3.500 hiljada EUR 29.12.2009 sa rokom otplate novembar 2015.godine i efektivnom kamatnom stopom 5.51%. Tokom 2014. God došlo je do promene kamatne stope koja na kraju 2014. God iznosi 4,158% Poslednja rata u iznosu od 156.006 eur. Dospeva u 2015.god. i čini dugoročnu obavezu.

Deo ovog kredita u iznosu od 1.036.617 hiljada eur koji dospeva do jedne godine čini kratkoročne obaveze.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

U dugoročne obaveze spadaju i zajmovi uzeti od „Netwest finance“ u iznosu od 153.385 rsd Ove obaveze čine sledeći zajmovi:

- zajam uzet 13.02.2012. u iznosu od 1.500.000 eur sa kamatnom stopom 11%
- zajam uzet 21.05. 2013 u iznosu 1.800.000 usd sa kamatnom stopom od 4,5%
- zajam od 04.07.2013. u iznosu od 1.600.000 eur sa kamatnom stopom od 2,5%

28. KRATKOROČNE OBAVEZE

- Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze	2014	2013
Kratkoročni krediti od pov.pr.lica	345.992	86.240
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	121.995	142.402
Ostale kratkoročne obav.		5.744
Ukupno	467.987	234.386

Kao što je u napomeni 27 - dugoročne obaveze objašnjeno, kratkoročni krediti u zemlji se odnose na obaveze po kreditu prema Evropskoj banci za razvoj, a iznos od 121.995 čini protivvrednost od 1.036.617 hiljada eur koji dospevaju do jedne godine.

Kratkoročni krediti od pov.pr. lica se odnose na obaveze po zajmovima prema „Netwest finance“ i deo od 345.992 dinara koji dospeva na naplatu do jedne godine.

29. - Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2014	2013
	6.024	2.681
Ukupno	6.024	2.681

Primljeni depoziti u iznosu od 1.158 se odnose na depozite po osnovu zakupa poslovnog prostora.

Primljeni avansii u iznosu od 1.153 se odnose na avansnu uplatu zakupa poslovnog prostora.

Primljeni avansii u zemlji u iznosu od 1.174 se odnose na avansnu uplatu usluga sobnog smeštaja.

Primljeni avansii u inostranstvu u iznosu od 2.539 se odnose na avansnu uplatu usluga sobnog smeštaja.

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja sastoje se od:

	2014	2013
Dobavljači ostala povezana pr. Lica u zem.	271	
Dobavljači u zemlji	8.078	11.637
Kupci u inostranstvu	51	277
Ostale obaveze iz poslovanja	232	241
Ukupno:	8.632	12.155

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2014. godine se odnose na obaveze iz tekućeg poslovanja (struja, grejanje, voda..), I pripadaju periodu 2014.godine, a plaćeni su već u prvom mesecu 2015.god.

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na dospele, a neplaćene kamate po zajmovima (napomena 27)

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na obavezu poreza za decembarски obračunski period i ova obaveza je izmirena u zakonskom roku u januaru mesecu.

33. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2014	2013
Obaveze za porez iz rezultata.	906	3.445
Porez kom. taksa	197	
Taksa na firmu	9	
Ukupno:	1.112	3.445

Obaveze po osnovu poreza na dobit se odnose na zbirnu obavezu oba pravna lica i izmirene su u zakonskom roku.

34. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014	2013
Obr. Tr. Tekućeg perioda koji nisu fakt. U tom periodu	27.642	23.584
Ukupno:	27.642	23.584

Vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 17.936 hiljada se odnose na ukalkulisane troškove zakupa poslovnog prostora u 2007. i 2008. I 2009.,2010, 2011, 2012, 2013 i 2014. godini, a u vezi izvršene adaptacije tuđeg poslovnog prostora u ul. Terazije 32, Beograd. 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 proleća 2016. godine. godine. Na 2014. godinu odnosi se 1/2 preostalog ulaganja, što iznosi 125 hiljade 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“.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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

Vremenska razgraničenja u iznosu od 3.776 hiljada dinara odnose se na ukalkulisane, a ne plaćene kamate u 2014.god

Iznos od 5.930 hiljada se odnosi na tr. Tekućeg perioda koji nisu fakturisani u tom periodu

39. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U vanbilansnoj aktivi i pasivi iskazane su rezervisanja po osnovu menica datih kao garancije u iznosu od RSD 2.500 hiljada.

MENADŽER FINANSIJA
MILIC JASMINA





HOTELSKO, UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE MOSKVA AD, BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU

Beograd, juli 2015. godine

HOTELSKO, UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE MOSKVA AD, BEOGRAD

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 2
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o novčanim tokovima	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Izveštaj o poslovanju	



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
VLASNIKU HOTELA MOSKVA AD BEOGRAD**

Uvod

1. Izvršili smo reviziju konsolidovanog bilansa stanja Hotelsko, ugostiteljskog i turističkog preduzeća Moskva AD, Beograd, ulica Balkansa broj 1 u Beogradu, i njegovog zavisnog društva (u daljem tekstu: Grupa) sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine, i odgovarajućeg konsolidovanog bilansa uspeha, konsolidovanog izveštaja o ostalom rezultatu, konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine, konsolidovanog izveštaja o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnijih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Grupe 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 finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Grupe. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

4. Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Grupe Hotelsko, ugostiteljskog i turističkog preduzeća Moskva AD, Beograd, na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za 2014. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

5. 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 Grupe. Rukovodstvo Grupe 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 grupe.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2014. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Grupe za istu poslovnu godinu.

Beograd, 28. juli 2015. godine

Milena Petrović
290184-21049
55715354

Digitally signed by Milena Petrović
290184-2104955715354
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK
REVIZIJA DOO, cn=Milena Petrović
290184-2104955715354,
sn=Petrović, givenName=Milena,
email=milena@psr.rs
Date: 2015.07.21 13:19:32 +02'00'

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће

”МОСКВА “ а.д. Београд

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА КОНСОЛИДОВАНИ
БИЛАНС**

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће

„МОСКВА“ а.д. Београд

за 2014. годину

Београд, јули 2015.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, објављује:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2014.ГОДИНУ ЗА КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС

САДРЖАЈ:

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2014. ГОДИНУ**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 4. КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2014. ГОДИНУ**
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Статистички анекс,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу и
 - Напомене уз консолидоване финансијске извештаје
- 5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**
- 6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

Матично друштво

- 1.1. **Пословно 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 индетификациони 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
- 1.11. **Име и презиме директора**: Јелена Шулеић

Зависно друштво

- 1.12. **Пословно име** : Предузеће за развој пројеката о некретнинама: „МОСКВА-НЕКРЕТНИНЕ “ д.о.о. Београд
- 1.13. **Седиште и адреса**: Београд, Балканска 1
- 1.14. **Датум оснивања**: 18.06.2008. године
- 1.15. **Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре**: БД 111579/2008 од 18.06.2008. године
- 1.16. **Матични број**: 20432802
- 1.17. **ПИБ – порески индетификациони број**: 105713311
- 1.18. **Шифра делатности**: 4110- Разрада грађевинских пројеката
- 1.19. **Телефон и факс**: 011/3630-460, 011/3630-472
- 1.20. **Е-маил адреса**: finansije@hotelmoskva.rs
- 1.21. **Текући рачуни и банке код којих се воде**: 125-1807650-31 Piraeus Bank ад Београд
- 1.22. **Име и презиме директора**: Зоран Пртењак

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2014. ГОДИНУ

2.1. Представљање Групе за консолидацију

Матично Друштво

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.

Зависно Друштво

Зависно друштво „Москва-Некретнине“ доо основано је Одлуком о оснивању донетом од стране Скупштине ХУТП „Москва“ ад од 15.06.2008 године. Регистровано је код Агенције за привредне регистре 18.06.2008 год.

Оснивач ХУТП „Москва“ је као улог у зависно друштво унео новчани улог у износу од 500 еур у динарској противвредности на дан уплате и неновчани удео у износу од 7.928.135,62 ЕУР на дан 01.06.2009. Оснивач је власник 100% капитала зависног Друштва.

ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Хотелско угоститељско и туристичко предузеће „МОСКВА“ АД Београд

Опис	2014	2013
Пословни приходи	533.155	507.953
Пословни расходи	495.395	485.119
Финансијски приходи	4.010	2.833
Финансијски расходи	22.460	39.537
Остали приходи	8.649	1.750
Остали расходи	4.959	5.828
Нето добитак	6.390	
Нето губитак	-	16.263

ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА**Предузеће за развој пројеката о некретнинама „Москва – Некретнине“**

Опис	2013	2014
Пословни приходи	215.242	198.859
Пословни расходи	61.568	70.556
Финансијски приходи	1.576	17.573
Финансијски расходи	115.135	48.715
Остали приходи	680	20
Остали расходи	7.464	7.784
Нето добитак	33.739	86.441
Нето губитак	-	

ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ГРУПЕ ЗА КОНСОЛИДАЦИЈУ

Опис	2014	2013
Пословни приходи	544.578	518.700
Пословни расходи	370.356	381.255
Финансијски приходи	5.586	20.406
Финансијски расходи	136.961	87.641
Остали приходи	9.329	1.770
Остали расходи	6.369	13.612
Нето добитак	29.605	57.097

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	<u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 068</u> АОП 0442	=	0,024
Ликвидност II степена	=	<u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 0043-АОП 0044</u> АОП 0442	=	0,146
Рацио нето обртног фонда	=	<u>обртна имовина - краткорочне обавезе</u> обртна средства	=	<u>АОП 0043-АОП 0442</u> АОП 0043	=	-5,198
Финансијска стабилност	=	<u>сопствени капитал</u> пословна пасива	=	<u>АОП 0401</u> АОП 0464	=	0,522

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. као и предузеће „Москва-Некретнине“ доо су током претходне 2014. године имали пуну финансијску стабилност, редовно су измириване обавезе према држави, запосленима и повериоцима.

2.2. 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“, ...

2.3. 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 по пословање 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 2014. године Друштво поседује укупно 3.890 сопствених акција односно 4,00 % од укупног броја акција.

2.10. Повезаност

Хотелско угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ ад Београд је власник 100% капитала Предузећа за развој пројеката о некретнинама „Москва-Некретнине“ доо Београд.

2.11. Вредност основног капитала Групе за консолидацију на дан 31.12.2014.

Вредност основног капитала у хиљадама РСД 459.025

2.12. Подаци о акцијама и уделима

Хотелско угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ ад Београд

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

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

Preduzeće za razvoj projekata o nekretninama „Moskva-Nekretnine“ doo Beograd

Удео 100% власништво ХУТП „Москва“ад Београд

2.13 Односи између повезаних правних лица

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

„ Москва-некретнине“ доо фактуришу закуп пословног простора матичном друштву „Москва“ад. Цена је формирана у складу са проценом и израдом стручног елабората овлашћеног судског вештака економске струке. Цена закупа одговара цени закупа сличног простора у закупу са неповезаним лицима.

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 консолидовани финансијски извештаји за 2014. годину, приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31.12.2014. 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, 29.07.2015. године

Одговорно лице за састављање финансијског извештаја

Директор
Шулеић Јелена

Финансијски директор
Милић Јасмина

4. КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2014. ГОДИНУ

Биланс стања,

Биланс успеха,

Извештај о токовима готовине,

Извештај о променама на капиталу и

Извештај о осталом резултату

Напомене уз консолидоване финансисјке извештаје

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	6932614	Шифра делатности	5510	ПИБ	100002217
Назив	Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд				
Седиште	Балканска бр.1, Стари Град, Београд				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. **20** 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.368.554	1.349.879	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		11.956	12.914	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		456	842	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		11.500	12.072	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1.334.924	1.315.278	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		852.089	733.262	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		307.678	361.406	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		127.585	122.873	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		21.159	41.070	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1.876	1.765	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		13.271	42.884	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		11.266	12.018	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 2013.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		21.674	21.687	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		21.674	21.687	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		29.884	26.674	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		86.151	209.767	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		8.036	21.787	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7.149	16.007	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		887	5.780	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		11.940	15.744	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12 20 13.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		1.361	413	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4.817	4.833	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		5.762	10.498	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2.166	1.379	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		50.991	100	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		751		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		50.240	100	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		12.804	116.058	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		69	43.197	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		145	11.502	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1.484.589	1.586.320	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.500		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		775.541	750.756	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		459.025	456.854	
300	1. Акцијски капитал	0403		452.319	452.215	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		2.067		
309	8. Остали основни капитал	0410		4.639	4.639	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		18.088	18.088	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		217.254	135.550	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		87.745	93.799	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		29.605	82.641	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			25.544	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		29.605	57.097	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		174.963	557.009	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3.043	3.270	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		3.043	3.270	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		171.920	553.739	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		153.385	420.297	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		18.535	133.192	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			250	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		110		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		533.975	278.555	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		467.987	234.386	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		345.992	86.240	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		121.995	142.402	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			5.744	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		6.024	2.681	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		8.632	12.155	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		271		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		8.078	11.637	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		51	277	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		232	241	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		18.186		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		4.392	2.304	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1.112	3.445	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		27.642	23.584	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1.484.589	1.586.320	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		2.500	2.500	

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Штефан Јека

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 06932614	Шифра делатности 5510	ПИБ 100002217
Назив Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд		
Седиште Балканска бр.1, Стари Град, Београд		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		544.578	518.700
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		530.415	506.459
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		530.415	506.459
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		14.163	12.241
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		370.356	381.255
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2.289	2.508
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		57.698	61.896

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		14.625	11.805
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		155.763	158.785
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		34.555	35.825
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		44.995	42.984
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		21	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		64.988	72.468
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		174.222	137.445
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5.586	20.406
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1.752	3.543
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3.834	16.863
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		136.961	87.641
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		74.344	37.501
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		74.344	37.501
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		9.149	15.904
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		53.468	34.236
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		131.375	67.235
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		995	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9.329	1.770
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		6.369	13.612
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		44.812	58.368
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		451	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			430

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		45.263	57.938
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7.256	8.661
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		10.612	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		2.210	7.820
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		29.605	57.097
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Mirza Jovan

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	6932614	Шифра делатности	5510	ПИБ 100002217
Назив	Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд			
Седиште	Балканска бр.1, Стари Град, Београд			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 14. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	641.555	698.158
1. Продаја и примљени аванси	3002	637.742	698.158
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3.813	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	458.878	415.191
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	219.363	179.001
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	155.763	158.785
3. Плаћене камате	3008	18.470	35.712
4. Порез на добитак	3009	9.980	6.483
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	55.302	35.210
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	182.677	282.967
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2.279	2.377
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	527	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1.752	2.377
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	45.497	52.388
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	45.497	52.388
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	43.218	50.011
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5.205	83.714
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1.531	82.619
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		1.095
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3.674	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	247.918	206.128
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		2.452

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	188.236	203.676
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	59.432	
5. Финансијски лизинг	3036	250	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	242.713	122.414
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	649.039	784.249
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	752.293	673.707
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		110.542
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	103.254	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	116.058	5.516
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12.804	116.058

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Мирјана Јерковић

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	06932614	Шифра делатности	5510	ПИБ	100002217
Назив	Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд				
Седиште	Балканска бр.1, Стари Град, Београд				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	Почетно стање на дан 01.01. 2013												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073	13.529	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	456.864	4020		4038	109.447	4056		4074		4092	49.580
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077	13.529	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	456.854	4024		4042	109.447	4060		4078		4096	49.580
	Промене у претходној 2013 години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079	10.514	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	26.103	4062		4080	5.955	4098	33.061
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081	18.088	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	456.854	4028		4046	135.550	4064		4082		4100	82.641
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085	18.088	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	456.854	4032		4050	135.550	4068		4086		4104	82.641
	Промене у текућој 14 години												
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	100.349
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	2.171	4034		4052	81.704	4070		4088		4106	47.313
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089	18.088	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	459.025	4036		4054	217.254	4072		4090		4108	29.605

У _____

дана _____ 20 _____ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2		9		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. 2013														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110	93.799	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	93.799	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној 2013 години														
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013														
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	93.799	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2013														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	93.799	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2014 години														
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	6.054	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	87.745	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред. 1б кол. 3 до кол. 15}) - \sum(\text{ред. 1а кол. 3 до кол. 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред. 1а кол. 3 до кол. 15}) - \sum(\text{ред. 1бс кол. 3 до кол. 15}) \geq 0$]
1	2		16		17
Почетно стање на дан 01.01._____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	696.151	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
Кориговано почетно стање на дан 01.01._____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4237	696.151	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)				
Промене у претходној _____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
Стање на крају претходне године 31.12._____					
5	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4239	750.756	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4241	750.756	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)				
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
Стање на крају текуће године 31.12._____					
9	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4243	775.541	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)				



Законски заступник

Milica Jovanovic

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	6932614	Шифра делатности	5510	ПИБ	100002217
Назив	Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће ``Москва`` ад Београд				
Седиште	Балканска бр.1, Стари Град, Београд				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		29.605	57.097
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		29.605	57.097
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		29.605	57.097
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		29.605	57,097
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Ulyana Jevic

"HOTEL MOSKVA", Beograd

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2014 godinu

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Grupu za konsolidaciju čine matično društvo "Moskva"ad i zavisno društvo "Moskva-Nekretnine"do.

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.

Pravna forma: Otvoreno akcionarsko društvo

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 2014. godini je 146 zaposlenih.

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

- 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 objekat - 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 toplovođa) i nekretnine u pripremi (projekti).

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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

Društvo je svrstano u malo 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 su zakupodavac objekta – zgrade Hotela, koju izdaju u zakup matičnom društvu „Moskva“ ad. Cena zakupa po metru kvadratnom, formirana je 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.

1. 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 2014 iznose:

		2014	2013
1 EUR	=	120,9583	114,6421
1 USD	=	99,4641	83,1282
1 CHF	=	100,5472	93,5472

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

(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 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.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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	30	3,33
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 od meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu.

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 Hotela i investicionih nekretnina procenjena od strane nezavisnog procenitelja iznosi 66,125% sadašnje tržišne vrednosti procenjenog građevinskog objekta i investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2012. godine, dok je preostali vek upotrebe procenjen na 30 godina. Rezidualna vrednost poslovnog prostora na I spratu zgrade Anex Protokola, Terazije 32 iznosi 49,168% sadašnje tržišne vrednosti. Preostali vek upotrebe je 50 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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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.

(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 dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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 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 garanciju plaćanja..

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odložen 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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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.

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 umanjenja 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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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.

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 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 2014. 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 umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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. 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 od 01.01-31.12.2014

6. POSLOVNI PRIHODI

	2014	2013
Prihodi od prodaje	530.415	506.459
Prihodi od akt.uč.	2.289	2.508
Ostali posl. prihodi	14.163	12.241
Ukupno	546.867	521.210

Ukupni prihodi od prodaje, posmatrajući pojedinačno pravna lica su u konsolidaciji su umanjeni za iznos od 203.819 koji čine prihodi između povezanih lica i to:

- prihodi od prodaje (HUTP „Moskva“ ad)	634
- ostali poslovni prihodi (Moskva-Nekretnine doo)	203.185

7. POSLOVNI RASHODI

	2014	2013
Prihodi od akt.uč.	2.289	2.508
Troškovi materijala za izradu	57.698	61.896
Troškovi goriva i energije	14.625	11.805
Troškovi zarada i naknada zarada na teret radnika	155.763	158.785
Troškovi proizvodnih usluga	34.555	35.825
Troškovi amortizacije	44.995	42.984
Tr. Dugoročnih rezervisanja.	21	
Nematerijalni troškovi	64.988	72.468
Ukupno:	370.356	381.255
Poslovni dobitak	174.222	137.445

Po istom osnovu izvršeno je umanjnje poslovni rashoda za iznos od 203.819 dinara, na ime rashoda između povezanih lica.

- „Moskva“ ad –tr. Zakupnina	203.185
- „Moskva Nekretnine“ – tr. Knjigovdst. Us. I higijene	634

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

. AMORTIZACIJA – korekcija amortizacije

Kao što je objašnjeno u napomeni 3.3, amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode. Troškovi amortizacije terete poslovanje HUTP „Moskva“ad u iznosu od 7.449 i troškove „Moskva-Nekretnina “doo u iznosu od 20.968 hiljada dinara.

Za potrebe konsolidacije izvršen je obračun amortizacija za objekat zgrade Hotela „Moskva“ koja u pojedinačnim finansijskim izveštajima „Moskva Nekretnina“ ima status investicione nekretnine, a u konsolidaciji nema status investicione nekretnine. Po tom osnovu vrši se obračun amortizacije za potrebe konsolidacije, te je izvršena korekcija amortizacije u iznosu od 16.578 , pa je ukupan iznos amortizacije 44.995 hiljada dinara.

8. FINANSIJSKI PRIHODI

	2014	2013
Prihodi od kamata	1.752	3.543
Pozitivne kursne razlike	3.834	16.863
Ukupno:	5.586	20.406
FINANSIJSKI RASHODI		
Fin. Rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pr. licima	74.344	37.501
Rashodi kamata (prema trećim licima)	9.149	15.904
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne kl.	54.468	34.236
Ukupno	136.961	87.641
Gubitak iz finansiranja	131.375	67.235

	2014	2013
<u>Ostali prihodi</u>	9.329	1.770
<u>Ostali rashodi</u>	6.369	13.612
Neto dobitak posl. Koje se obustavlja	451	-430
Dobitak pre oporezivanja	45.263	57.938

Poreski rashod perioda	7.256	8.661
-------------------------------	--------------	--------------

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.

Umanjenje obračunatog poreza u" „Moskva-Nekretninama“ odnosi se na izvršena ulaganja u osnovna sredstva u 2013. I prethodnim godinama godinama 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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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. Ukupna odložena poreska sredstva iznose 8.402 hiljada.

153

BILANS STANJA

14. NEKRETNINE, POSTROJANJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Pregled stanja a, nekretninama, postrojenjima, opremi i investicionim nekretninama je kako sledi:

	2014	2013
Nematerijalna imovina	11.956	12.914
Zemljište	852.089	733.262
Građevinski objekti	307.678	361.406
Postrojenja i oprema	127.585	122.873
Investicione nekretnine	21.159	41.070
Ostale nekretnine, postr. I oprema	1.876	1.765
Nekretnine postr. I oprema u pripremi	13.271	42.884
Avansi za nekr. Postr. I opr.	11.266	12.018
Ukupno:	1.334.924	1.315.278
Ukupno :	1.368.554	1.349.879

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

16. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na stambene kredite odobrene zaposlenima u iznosu od 360 hiljada dinara i izvršena ulaganja u tuđi poslovni prostor u 2007 god. u iznosu od RSD 21.313 hiljade.

O B R T N A I M O V I N A

17. ZALIHE

Struktura zaliha i potraživanja za avanse na dan 31.12.2014. godine je sledeća:

	2014	2013
Materijal	7.149	16.007
Dati avansi	887	5.780
Ukupno	8.036	21.787

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

18. POTRAŽIVANJA

Potraživanja po osnovu prodaje se sastoje od:

	2014	2013
Kupci u zemlji-povezana pr. lica	1.361	413
Kupci u zemlji	4.817	4.833
Kupci u inostranstvu	5.762	10.498
Ukupno:	11.940	15.744

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2014. godine se odnose 2014. godine. Najveći deo navedenih potraživanja je naplaćen do dana

19. Druga potraživanja:	2.166	1.379
-------------------------	-------	-------

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	751	
Ostali kratk. plasmani	50.240	100
Ukupno:	50.991	100

Ostali kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 50.240 hiljada dinara odnose se na oročena
 - Dinarska sredstva u iznosu od 20.000 hiljada dinara

Sredstva su oročena kod Piraeus banke na period od tri meseca sa kamatnom stopom od 6,50% na godišnjem nivou

- Devizna sredstva u iznosu od 30.240 hiljada dinara

Sredstva su oročena kod Piraeus banke na period od 52 dana sa kamatnom stopom od 2,02% na godišnjem nivou

20. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2014	2013
Tekući račun	9.003	1.851
Devizni račun	2.246	111.893
Hartie od vrednosti	1.500	2.089
Ostalo	55	225
Ukupno	12.804	116.058

21. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014	2013
Porez na dodatnu vrednost	69	43.197
Potraživanja za prethodni PDV		
PDV koji se ne priznaje u tekućem mesecu		77
Aktivna vremenska razgraničenja		11.271
Unapred plaćeni troškovi i premija osiguranja	145	154
Potraživanja za nef prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno	214	54.699

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

Unapred plaćeni tr. Se odnose na tr. Premije osiguranja koja je pl., a deo tr. Se odnosi na 2015. god 2015. god

22. OSNOVNI KAPITAL

(a) Akcijski kapital

Struktura kapitala na dan 31. decembra 2014. 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
"Moskva "ad	3.890	18.088	3,99
Fizička lica	12.854	59.771	13,20
Ukupno akcijski kapital	97.273	452.215	100.00

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.

23. Emisiona premija u iznosu od 2.067 hiljada dinara formirana je po osnovu otkupa sopstvenih akcija kao razlika između nominalne i kupovne cene po akciji.

24. REZERVE

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara izvršena je raspodela dobiti iz prethodnih godina u statutarne rezerve i ukupan iznos rezervi iznosi 217.254 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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

dinara. U 2012. godini po osnovu procene građevinskih objekata formirana je rev. rezerva u iznosu od 18.949 hiljada dinara.. Ukupan iznos revalorizacionih rezervi iznosi 87.745 hiljada dinara.

25. REZULTAT TEKUĆE GODINE

U toku 2014. godine ostvaren je pozitivan konsolidovani finansijski rezultat u iznosu od RSD 29.605 hiljada.

26. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Dugoročna rezervisanja

	2014	2013
-		
Rezervisanja za naknade I ben. Zap.	3.043	3.270
Ukupno	3.043	3.270

Po osnovu rezervisanja za otpremnine iskazan je iznos rezervisanja od RSD 3.043 hiljade.

	2014.	2013.
Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju		
1. Diskontna stopa	8	9,5
2. Procenjena stopa rasta prosečne zarade	5	3
3. Procenat fluktuacije	8	8
4. Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	121.964	182.679
5. Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	182.679	176.742

27. - Dugoročne obaveze

	2014	2013
Obaveze prema ost. Pov. Pr. licima	153.385	420.297
Dugoročni krediti u zemlji	18.535	133.192
Ostale obaveze		250
Ukupno	171.920	553.739

Obaveze prema ostalim pravnim licima se odnose na zajmove uzete od „Netwest finance“:

- Na iznos od 1.600.000 eur sa kamatnom stopom 2,5%
- Zajam od 1.800.000 usd sa kamatnom stopom od 4,5%

Dugoročne obaveze odnose se na kredit uzet od Evropske banke za razvoj, a preko 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 od 1.500 hiljada EUR uzeta je 17.07.2009g sa rokom otplate do juna 2016 .godine i kamatnom stopom 5.33% i druga tranša od 3.500 hiljada EUR 29.12.2009 sa rokom otplate novembar 2015.godine i efektivnom kamatnom stopom 5.51%. Tokom 2014. God došlo je do promene kamatne stope koja na kraju 2014. God iznosi 4,158% Poslednja rata u iznosu od 156.006 eur. Dospeva u 2015.god. i čini dugoročnu obavezu.

Deo ovog kredita u iznosu od 1.036.617 hiljada eur koji dospeva do jedne godine čini kratkoročne obaveze.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

U dugoročne obaveze spadaju i zajmovi uzeti od „Netwest finance“ u iznosu od 153.385 rsd Ove obaveze čine sledeći zajmovi:

- zajam uzet 13.02.2012. u iznosu od 1.500.000 eur sa kamatnom stopom 11%
- zajam uzet 21.05. 2013 u iznosu 1.800.000 usd sa kamatnom stopom od 4,5%
- zajam od 04.07.2013. u iznosu od 1.600.000 eur sa kamatnom stopom od 2,5%

28. KRATKOROČNE OBAVEZE

- Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze	2014	2013
Kratkoročni krediti od pov.pr.lica	345.992	86.240
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	121.995	142.402
Ostale kratkoročne obav.		5.744
Ukupno	467.987	234.386

Kao što je u napomeni 27 - dugoročne obaveze objašnjeno, kratkoročni krediti u zemlji se odnose na obaveze po kreditu prema Evropskoj banci za razvoj, a iznos od 121.995 čini protivvrednost od 1.036.617 hiljada eur koji dospevaju do jedne godine.

Kratkoročni krediti od pov.pr. lica se odnose na obaveze po zajmovima prema „Netwest finance“ i deo od 345.992 dinara koji dospeva na naplatu do jedne godine.

29. - Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2014	2013
	6.024	2.681
Ukupno	6.024	2.681

Primljeni depoziti u iznosu od 1.158 se odnose na depozite po osnovu zakupa poslovnog prostora.

Primljeni avansii u iznosu od 1.153 se odnose na avansnu uplatu zakupa poslovnog prostora.

Primljeni avansii u zemlji u iznosu od 1.174 se odnose na avansnu uplatu usluga sobnog smeštaja.

Primljeni avansii u inostranstvu u iznosu od 2.539 se odnose na avansnu uplatu usluga sobnog smeštaja.

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja sastoje se od:

	2014	2013
Dobavljači ostala povezana pr. Lica u zem.	271	
Dobavljači u zemlji	8.078	11.637
Kupci u inostranstvu	51	277
Ostale obaveze iz poslovanja	232	241
Ukupno:	8.632	12.155

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2014. godine se odnose na obaveze iz tekućeg poslovanja (struja, grejanje, voda..), I pripadaju periodu 2014.godine, a plaćeni su već u prvom mesecu 2015.god.

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na dospele, a neplaćene kamate po zajmovima (napomena 27)

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na obavezu poreza za decembarски obračunski period i ova obaveza je izmirena u zakonskom roku u januaru mesecu.

33. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2014	2013
Obaveze za porez iz rezultata.	906	3.445
Porez kom. taksa	197	
Taksa na firmu	9	
Ukupno:	1.112	3.445

Obaveze po osnovu poreza na dobit se odnose na zbirnu obavezu oba pravna lica i izmirene su u zakonskom roku.

34. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014	2013
Obr. Tr. Tekućeg perioda koji nisu fakt. U tom periodu	27.642	23.584
Ukupno:	27.642	23.584

Vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 17.936 hiljada se odnose na ukalkulisane troškove zakupa poslovnog prostora u 2007. i 2008. I 2009.,2010, 2011, 2012, 2013 i 2014. godini, a u vezi izvršene adaptacije tuđeg poslovnog prostora u ul. Terazije 32, Beograd. 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 proleća 2016. godine. godine. Na 2014. godinu odnosi se 1/2 preostalog ulaganja, što iznosi 125 hiljade 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“.

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

Predmet podzakupa poslovnog prostora su:

Beograd, Terazije 32 (anex zgrade k. br. 34)	površina
- Prizemlje – šalter sala	105 m ²
- Drugi sprat	243 m ²
- Treći sprat	117,51 m ²
- Galerija na trećem spratu	50,88 m ²
Ukupno	516,39 m ²

Vremenska razgraničenja u iznosu od 3.776 hiljada dinara odnose se na ukalkulisane, a ne plaćene kamate u 2014.god

Iznos od 5.930 hiljada se odnosi na tr. Tekućeg perioda koji nisu fakturisani u tom periodu

39. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U vanbilansnoj aktivi i pasivi iskazane su rezervisanja po osnovu menica datih kao garancije u iznosu od RSD 2.500 hiljada.

MENADŽER FINANSIJA
MILIC JASMINA



6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Напомена:

Консолидовани финансијски извештаји Друштва предати су Агенцији за привредне регистре у законом за то предвиђеном року. Годишњи консолидовани 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 30.09.2015. године у законом за то утврђеном року.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање извештаја

Директор



Јелена Шулеић
Шулеић Јелена