

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

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ

Београд, април 2013.године

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

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТАВА ЗА 2012. ГОДИНУ**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2012. ГОДИНУ**
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу и
 - Напомене уз финансијске извештаје
- 5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**
- 6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРАГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**

1.1. Пословни име :

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

1.2. Седиште и адреса

Београд, Балканска 1

1.3. Датум оснивања

03.11.1993. године

1.4. Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре

БД 46103/2005 од 01.07.2005. године

1.5. Магчни број

06932614

1.6. ПИБ – порески идентификациони број

100002217

1.7. Шифра делатности

5510- Хотели и сличан смештај

1.8. Телефон и факс

011/3630-460 011/3630-472

1.9. Е-маил адреса

finansije@hotelmoskva.rs

1.10. Текући рачуни и банке код којих се воде

255-10101000-63 Privredna banka ad Beograd

355-4005048-44 Credit Agricole banka Srbija a.d. Novi Sad

1.11. Име и презиме директора

Миодраг Маринковић

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2012. ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд је основано као друштвено предузеће 02.11.1993. 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 31.12.2012. године је „Netwest finance“ s.a. Belize city, Belize ,који поседује 80.529 акција и учествује са 82,78 % у укупном капиталу друштва .

Основни капитал друштва износи 456.854.000,00 динара и подељен је на 97.273 обичне акције 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.

Председник и чланови Одбора директора:

1. Вељко Кадијевић - председник
2. Миодраг Маринковић - члан
3. Богољуб Алексић - члан

Просечан број запослених у 2012 године је 124 радника

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

Име/пословно име имаоца	Број акција са правом гласа	Процент
NETWEST FINANCE S.A.	80.529	82.78%
ХУТП МОСКВА А.Д. Београд	3.433	3,53%
Симовић Зоран	592	0,61%
Радивојша Горан	245	0,25%
Каракушевић Бранко	211	0,22%
Главинић Стојислава	148	0,15%
Шабан Новица	147	0,15%
Кнежевић Александар	137	0,14%
Јовановић Борка	136	0,13%
Васић Олгица	133	0,13%

Напомена: Извод из Централног регистра дана 09.04.2013. године.

2.2. Резултати пословања у 2012. години

Биланс успеха

Биланс успеха 2012. год. карактерише битно повећање прихода у односу на 2011. год. што је резултирало и значајно бољим резултатом, односно добитком од 21.032.000,00 динара. Укупни приходи у 2012. год. су 461.661.000,00 динара, и укупни расходи 440.629.000,00 динара.

Биланс стања

У односу на 2011. год. дошло је до битних промена у оквиру активе, класе 0, групе 03- дати зајмови, из разлога датих зајмова зависном друштву ``Москва-некретнине``. Такође на пасиви, на групи 41- дугорочне обавезе дошло је до битног повећања у односу на претходну годину, услед примљеног зајма од већинског власника ``Netwest finance``.

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	<u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 019</u> АОП 116	=	0,04
Ликвиднос II степена	=	<u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 012-АОП 013</u> АОП 116	=	0,61
Рацио нето обртног фонда	=	<u>обртна имовина - краткорочне обавезе</u> обртна средства	=	<u>АОП 012-АОП 116</u> АОП 012	=	-0,47

Финансијска стабилност	=	<u>сопствени капитал</u> пословна пасива	=	<u>АОП 101</u> АОП 124	=	0,65
Рентабилитет укупног капитала након опорезивања	=	<u>нето добитак</u> <u>капитал</u>	=	<u>АОП 229</u> АОП 101	=	2,48

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд је током претходне 2012. године имало пуну финансијску стабилност, редовно су измириване обавезе према држави, запосленима и повериоцима.

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

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

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

Друштво очекује да ће у наредном периоду пословати пуним капацитетом, што ће резултирати још већом попуњеношћу и бољим резултатима. Главни ризик и претњу по пословању 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, односе 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 спровode 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 2012. године Друштво је спровело две понуде за стицање сопствених акција.

Поступком стицања сопствених акција у периоду од 24.10. - 09.11.2012. године, и у периоду од 22.11. - 11.12.2012. године, а спроведених на основу Одлуке одбора директора бр. 2 од 22.10.2012. године и Одлуке одбора директора бр.5 од 19.11.2012. године, Друштво је стекло 3.018 акција по цени од 4.100,00 динара и 288 акција по цени од 4.150,00 динара.

На карају 2012. године Друштво поседује 3.306 сопствених акција односно 3,40% од укупног броја акција.

3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји ХУТП „Москва“ а.д. Београд за обрачунски период 01.01.2012 до 31.12.2012. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), Међународним рачуноводственим стандардима (МРС) и уз поштовање Закона о рачуноводству и ревизији (Сл.Гласник РС бр.46/2006), подзаконских аката и интерних аката друштва донетих на основу Закона.

Финансијски извештаји ХУТП „Москва“ а.д. Београд, дају истините и објективне податке о стању имовине и обавеза и одражавају пословање и финансијски положај друштва и реално исказују добитке и губитке као и токове готовине и промене на капиталу.

На основу члана 50. ст. 2. тачка 3. 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)

Ову изјаву сачињавају и дају као саставни део Годишњег извештаја, одговорна лица за састављање финансијских извештаја :

1. Миодраг Маринковић, директор
2. Милић Јасмина ,финансијски директор

У Београду , 22.04.2013.

4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2012. ГОДИНУ

Биланс стања,

Биланс успеха,

Извештај о токовима готовине,

Извештај о променама на капиталу и

Напомене уз финансијске извештаје

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	6	9	3	2	6	1	4	5	5	1	0	1	0	0	0	0	2	2	1	7
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								

Попуњава Агенција за привредне регистре													
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26			
Врста посла													

Назив: HUTP "MOSKVA" AD
Седиште: Beograd, Balkanska 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31. 12. 2012. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		889.826	705.971
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		1.095	1.474
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005		22.542	20.559
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		22.542	20.559
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		866.189	683.938
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		662.219	662.219
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		203.970	21.719
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		94.551	54.394
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013		9.778	7.004
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		84.773	47.390
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016		7.721	8.224
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017			1.733
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		70.578	30.083
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		5.477	2.201
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		997	5.149
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		3.558	521
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022		987.935	760.886
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024		987.935	760.886
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		17.092	12.969

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101		642.440	634.241
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		456.854	456.854
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		89.733	89.733
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105			
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		109.382	124.195
35	VIII. ГУБИТАК	109			36.541
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		13.529	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111		345.495	126.645
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		3.697	3.437
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		203.004	94.108
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		202.561	94.108
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		443	
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		138.794	29.100
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		93.107	
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		12.217	9.387
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		14.096	
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна бременска разграничења	121		18.766	19.713
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		608	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124		987.935	760.886
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		17.092	12.969

у Beograd

дана 28 02 20 12 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник



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

Назив: НУТР "MOSKVA" АД
Седиште: Београд, Балканска 1

БИЛАНС УСПЕХА

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

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201		448.631	298.081
60 и 61	1. Приходи од продаје	202	VI	444.304	294.365
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		2.368	2.289
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		1.959	1.427
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		407.913	302.126
50	1. Набавна вредност продате робе	208			
51	2. Трошкови материјала	209	VII	54.180	48.966
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	VIII	134.526	112.053
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	IX	7.524	8.370
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	X	211.683	132.737
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		40.718	
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214			4.045
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	XI	12.006	1.466
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	XI	31.068	7.268
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	XII	654	887
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	XII	1.648	1.920
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		20.662	
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220			10.880
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		370	
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222			272

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	XIII	21.032	
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224			11.152
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	225		2.341	
722	2. Одложени порески расходи периода	226			1
722	3. Одложени порески приходи периода	227	XIV	3.037	
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		21.728	
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230			11.153
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		3.107	
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		18.621	
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	233			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234			

у _____ Београд,

дана 28. 02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја



Законски заступник

Ред. број	ОПИС	Основни капитал (група 309)		Остали капитал (рп 309)		Неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија (рп 320)		Резерве (рп 321, 322)		Резервационе резерве (рп 330 и 331)		Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рп 332)		Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рп 333)		Нераспоредени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		Откупљене сопствене акције и уделови (рп 037, 237)		Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)		Губитак изнад висине капитала (група 29)		
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
6.	Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562	575	588	601	614	627	640	653	666	679	692	705	718	731	744
7.	Стање на дан 31.12. претходне године 2011 (р.бр 4+5+6)	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563	576	589	602	615	628	641	654	667	680	693	706	719	732	745
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564	577	590	603	616	629	642	655	668	681	694	707	720	733	746
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565	578	591	604	617	630	643	656	669	682	695	708	721	734	747
*10.	Кориговано почетно стање на дан 1.1. текуће године (р.бр 7+8-9)	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566	579	592	605	618	631	644	657	670	683	696	709	722	735	748
11.	Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567	579	592	605	618	631	644	657	670	683	696	709	722	735	748
12.	Укупна смањења у текућој години	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568	580	593	606	619	632	645	658	671	684	697	710	723	736	749
13.	Стање на дан 31.12. текуће године 2012 (р.бр. 10+11-12)	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569	581	594	607	620	633	646	659	672	685	698	711	724	737	750

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја



Законски заступник

у Београд, _____
дана 28 02 20 12. године

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

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

Naziv : HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

STATISTICKI ANEKS

7005017699219

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	124	120

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	3636	2162	1474
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	109	XXXXXXXXXXXX	109
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	488	XXXXXXXXXXXX	488
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	3257	2162	1095
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	66390	45831	20559
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	20814	XXXXXXXXXXXX	20814
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	18831	XXXXXXXXXXXX	18831
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	68373	45831	22542

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	6914	5959
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	2864	1045
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	9778	7004

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

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

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

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

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	6583	5601
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	12217	9328
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	51
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	42690	26523
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	383432	8537
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	62251	55420
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	8761	7989
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	14857	13575
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	4410	3415
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	51916	35687
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	587117	166126

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	2536	2061
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	85839	76984
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	15263	13848
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	28303	15875
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	5121	5346
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	179122	107166
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	164275	92825
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	7097	8370
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	425	969
553	13. Troškovi platnog prometa	663	4751	3006

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	382	342
555	15. Troškovi poreza	665	1095	825
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	14147	1527
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	14147	1527
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	518	505
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	523021	331176

- iznosi u hiljadama dinara

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	12006	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina	673	808	1040
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	4644	96
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	4644	96
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	22102	1232

- iznosi u hiljadama dinara

IX OSTALI PODACI

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

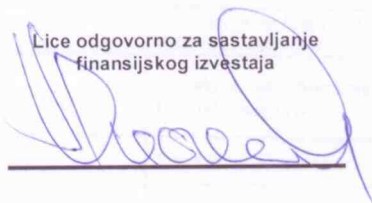
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

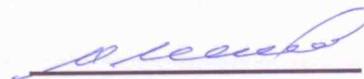
OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog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

U _____ dana 28. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06932614		
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750		
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :HUTP "MOSKVA" AD

Sediste : BEOGRAD, BALKANSKA 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

7005017699202

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

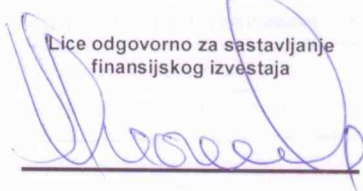
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	467386	295744
1. Prodaja i primljeni avansi	302	464926	293238
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	1466
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2460	1040
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	377457	386021
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	236110	251978
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	134526	112053
3. Placene kamate	308	0	1527
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6821	20463
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	89929	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	90277
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	4644	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	4644	0
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	300769	3301
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	118503	3301
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	182266	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	296125	3301

- u hiljadama dinara

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuca godina 3	Prethodna godina 4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	223164	94108
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	201560	94108
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	21604	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	13692	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	13529	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	163	0
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	209472	94108
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	695194	389852
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	691918	389322
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3276	530
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Å...Å". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2201	1671
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	5477	2201

U _____ dana 28.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

HUTP "MOSKVA" AD, Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

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

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

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

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

Većinski vlasnik Društva na dan 31.12.2010 godine je firma »Netwest finance« s.a. 7 New road, Belize city, koja poseduje 80.543 akcija, odnosno 82.80% učešća u kapitalu Društva.

Akcije društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Pravna forma: Otvoreno akcionarsko društvo.

Sedište društva : Beograd, Balkanska 1.

Osnovna delatnost Društva je pružanje ugostiteljsko turističkih usluga.

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

Matični broj Društva: 06932614

Poreski identifikacioni broj Društva: 100002217

Prosečan broj zaposlenih u 2011.godini je 125, a u 2012.godini 124 zaposlena.

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2012. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2011. godinu

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

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

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra 2011 iznose:

		2011	2012
1 EUR	=	104,6409	113,7183dinara

(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 2012. 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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacije rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha. Revalorizacije 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.

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

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

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

3.3. AMORTIZACIJA

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

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije %
Građevinski objekat	26	3,84
Računari	5	20
Kancelarijski nameštaj	8	12,5
Porcelanski inventar	3	33
Metalni inventar	10	10
Tekstilni inventar	3	33
Ostali inventar	3	33
Nematerijalna ulaganja - softver	5	20

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012 GODINU

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 umanjjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjjenja 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 umanjjenja 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 umanjjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjjenja 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 produženja njene upotrebe kao investicione nekretnine ili za koju je tržište postalo manje aktivno i dalje se odmerava po fer vrednosti. Prihod od zakupa se iskazuje u bilansu uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda. Dobici i gubici nastali iz promena fer vrednosti investicione nekretnine iskazuju se u bilansu uspeha i prikazuju se odvojeno.

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

3.6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

(a) Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha

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

Ova finansijska sredstva se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po poštenoj vrednosti.

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

GODINU

(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 knjži se u bilansu uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

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

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

3.7. ZALIHE

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

Vrednost zaliha utvrđuje se metodom prosečne nabavne cene.

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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

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 objektivan 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 jemstvo.

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

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

(b) *Otpremnine*

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

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

GODINU

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju 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 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 čija je visina utvrđena na osnovu elaborata ovlašćenog procenjivača i čija visina odgovara tržišnim cenama. Na taj način nema korekcije rashoda i prihoda po osnovu razlike transfernih i tržišnih cena.

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

Društvo kao zakupodavac

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012

GODINU

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 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za godinu za koju se rade bilansi.

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

5.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

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

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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

BILANS USPEHA

6. POSLOVNI PRIHODI	2012	2011
Prihodi od prod. Proiz. I usl. Zav. Pr.licima	1321	1.826
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga		
-hrana I piće	151.060	113.561
-smeštaj	291.849	178.979
Ukupno:	442.908	292.540
Prihodi od osiguranja	75	
Ostali poslovni prihodi	1.959	1.427
Prihodi od kor.us. za sopstv. Potr.	2.368	2.289
Ukupno	448.631	298.081

7. POSLOVNI RASHODI

	2012	2011
Troškovi materijala za izradu	41.083	37.078
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	10.562	9.827
Troškovi goriva i energije	2.535	2.061
Ukupno	54.180	48.966

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2012	2011
Troškovi zarada i naknada zarada - bruto	85.839	76.984
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	15.264	13.848
Troškovi naknada po ugovoru o delu	5.625	4.966
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i oml.zadr.	22.677	10.909
Ostali lični rashodi i naknade	5.121	5.346
Ukupno	134.526	112.053

9. Troškovi amortizacije 7.524 8.370

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2012	2011
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi transportnih usluga	2.942	2.498
Troškovi usluga održavanja	3.053	2.107
Troškovi zakupnina	164.276	92.825
Troškovi komunalnih usluga	<i>884</i>	
Troškovi reklame i propagande i sajмова	1.384	3.729
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	6.583	6.008
Svega	179.122	107.167
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	14.446	8.287
Troškovi reprezentacije	4.601	5.307
Troškovi premija osiguranja	428	969
Troškovi platnog prometa	4.751	3.005
Troškovi članarina	382	342
Troškovi poreza (porez na imovinu, naknada za građevinsko zemljište)	1.095	825
Ostali nematerijalni troškovi	6.858	6.835
Svega	32.561	25.572
Ukupno	211.683	132.737

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2012	2011
Prihodi od kamata	4.644	96
Pozitivne kursne razlike	6.044	1.334
Negativni Efekti valutne klauzule	1.318	36
Ukupno	12.006	1.466

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2012	2011
Rashodi kamata po zajmu	14.147	1.527
Negativne kursne razlike	5.287	1.951
Rashodi po osnovu efekata valutne	11.634	3.790
Ukupno	31.068	7.268

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2012	2011
Prihodi po osnovu naplaćenih potr.	135	
Prihodi od napl. Penala. Kazni, šteta i ost. pr	501	730
Viškovi materijala	18	157
Ostali		
Ukupno	654	887

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

Ostali rashodi sastoje se od:

	2012	2011
Neotp. Vr. namaterijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	177	215
Rashodi po osnovu direktnog i indirektnog otpisa potraživanja	109	128
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	62	122
Ostali nepomenuti rashodi	955	962
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	345	493
Ukupno	1.648	1.920

13. POREZ NA DOBIT

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Društvo je po završnom računu za 2012.godinu iskazalo dobitak u bilansu uspeha pre oporezivanja u iznosu od 21.032, a nakon oporezivanja neto dobitak iznosi 21.728. Takođe, Društvo učestvuje u konsolidovanom poreskom bilansu u okviru Grupe za konsolidovanje.

Potraživanja za više plaćen porez na dobit na dan 31.12.2012

1.733

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

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

	Odloženo poresko sredstvo	Odložena poreska obaveza
Stanje 01.01.2011	521	
Povećanje	3.037	
Prebijanje		
Stanje na kraju godine	3.558	

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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

BILANS STANJA

15. NEKRETNINE, POSTROJANJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

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

	Građevinski objekti	Oprema	Inventar	Ostalo	O.S. u pripremi	Ukupno	Nemater. ulaganja	Nemater. ulaganja u pripremi
<i>Nabavna vrednost</i>								
<i>Stanje 1 januar 2012</i>		54.397	10.698	1.083	212	66.390	3.636	
Povećanje		6.469	1.419	704	7.921	16.513	109	
Aktiviranje				-	7.887	7.887		
Rashod	-	2.322	2.010	69	-	4.401	-	
Smanjenja								
<i>Stanje 31.12.2012</i>		58.544	10.107	1.718	246	70,615	3.745	
<i>Kumulirana ispravka vrednosti</i>								
<i>Stanje 1 januar 2012</i>		38.528	7.303	-	-	45,831	2.162	-
Amortizacija		4.515	2.026	-	-	6,541	488	-
Rashod		2.292	2.007	-	-	4,299	-	-
Prodaja			-	-	-	-	-	-
Ostalo				-	-	-	-	-
<i>Stanje 31.12.2012</i>		40.751	7.322	-	-	48.073	2.650	-
<i>Sadašnja vrednost 31.12.2012</i>		17.793	2.785	1.718	246	22,542	1.095	

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

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

16. UČEŠĆA U KAPITALU

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

- nenovčani udeo 662.179.886 RSD
- novčani udeo 39.536 RSD

Ukupno učešće: 662.219.422 RSD

17. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani koji na dan 31. decembra 2012 godine iznose RSD 203.970 hiljadA odnose se na:

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

- dugoročni zajam u iznosu od 182.266 hilj. Dinara dat zavisnom društvu „Moskva-Nekretnine“. Zajam je dat bez obračuna kamate.
- stambene kredite, odobrene zaposlenima u prethodnim godinama u iznosu od RSD 391 hiljadu i
- izvršena ulaganja u tuđi poslovni prostor u iznosu od RSD 21.313 hiljade.

18. ZALIHE

Struktura zaliha i potraživanja za avanse na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

	2012	2011
Materijal	6,663	5.688
Alat i inventar	251	272
Roba		
Svega zalihe	6.914	5.960
Dati avansi	2.864	1.044
Ukupno	9.778	7.004

19. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se sastoje od:

	2012	2011
Potraživanja po osnovu prodaje	7.041	6.094
Minus (Ispravka potraživanja)	(458)	(493)
Svega	6,583	5.601
Druga potraživanja:		
Potraživanja od zaposlenih-bonovi za gor. I ak. Sl. puta	139	135
Depoziti za zakup vozila		2.311
Potr. Za pretp. poreze	42	
Potraživanja od državnih organa i organizacija (bolovanje)	440	177
Potr. Za ugov. kamatu	517	
Svega	1.138	2.623
Ukupno	7.721	8.224

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2012. godine se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji I kupaca zavisna pravna lica i pretežno su nastala u novembru i decembru 2011. godine. Najveći deo navedenih potraživanja je naplaćen do dana vršenja revizije.

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

20. Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na :

- oročena dinarska sr u iznosu od 26.000.000 dinara
- oročena devizna sr u iznosu od 392.000 eur što po kursu na dan 31.12. iznosi 44.577.573

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

21. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2012	2011
Tekući račun	3.091	491
Devizni račun	665	1.590
Ostalo	1.721	120
Ukupno	5.477	2.201

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2012	2011
Porez na dodatu vrednost		
Potraživanja za prethodni PDV		117
PDV koji se ne priznaje u tekućem mesecu	170	206
 Aktivna vremenska razgraničenja		
Unapred plaćeni troškovi i premija osiguranja	828	591
Potraživanja za nef prihod		1.314
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		2.921
Ukupno	998	5.149

Unapred plaćeni tr. Se odnose na tr. Preplaćenih poreza (gr. Poreske uprave) i prevoza za zaposlene koji je plaćen u decembru, a trošak se odnosi na januar 2013. god

23. Odloženo poresko sr. Iskazano je po osnovu razlika poreske i rač. Osnovice, po osnovu gubitka ranijih god iz PB, po osnovu ulaganja i po osnovu rezervisanja za otpremnine i na kraju 2012.god iznosi 3.558 hiljada dinara.

24. OSNOVNI KAPITAL

(a) Akcijski kapital

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

	Broj akcija	RSD 000	Učešće u %
"Netwest Finance s.a.", 7 New Road, Belize City	80.529	374.460	82.80
 Fizička lica	13.438	62.487	13.81
Moskva ad (otk sopst. Akc)	3.306	15.373	3,4

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

	Broj akcija	RSD 000	Učešće u %
Ukupno akcijski kapital	97.273	452.215	100.00

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

Po odluci skupštine akcionara, u decembru mesecu raspisan je javni poziv i ponuda za otkup akcija. Tom prilikom hutp »Moskva« je od malih akcionara otkupila 3.306 akcija.

(b) Ostali kapital

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

25. REZERVE

U toku 2011.godine nije bilo promena u okviru rezervi Društva i one iznose RSD 89.733 hiljada.

26. Neraspoređeni dobitak iz prethodnog perioda, nakon pokrića gubitka 2010 i 2011 god u iznosu 36.541 i povećanja po osnovu dobiti u 2012. iznosi RSD 109.382 hiljada.

27. REVALORIZACIONE REZERVE

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

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

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

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

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

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

	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2011.	2012.
1.	Diskontna stopa	9.75%	11,25
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	5	6
3.	Procenat fluktuacije	5	5
4.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	159.717	176.742
5.	Iznos otpremnine u prethodnom obračunu	143.466	159.717

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012
GODINU

27. U toku 2011.god Društvo je od preduzeća „Netwest finance“ uzelo zajam u iznosu EUR 900 hiljada na ime pokrića obaveza tekućeg poslovanja. U 2012. Takođe je od Netwesta uzelo zajam od 1.700.000 eur.

27/a Kratkoročne obaveze odnose se na obaveze po ovim zajmovima, a koji dospevaju u roku od jedne godine

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2012	2011
Obaveze iz poslovanja:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.955	1.536
Dobavljači u zemlji I inostr.	8,072	7.709
Ostale obaveze iz poslovanja	190	142
Ukupno	12.217	9.387

Obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od RSD 7.709 hiljada potiču iz decembra 2011. godine i najvećim delom se odnose na obaveze po računima za električnu energiju, telefon, advokatske usluge i sl. Navedene obaveze se redovno izmiruju, tako da su već tokom januara i februara izmirene u najvećem delu.

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2012	2011
Druge obaveze	14.096	-
Pasivna vremenska razgraničenja	18.766	19.713
Ukupno	18.619	18.619

Druge obaveze se odnose na obračunatu kamatu po zajmu od Netwesta koja je dospela i odnosi se na 2012, god, a nije plaćena u tom periodu.

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 17.560 hiljada se odnose na ukalkulisane troškove zakupa poslovnog prostora u 2007. 2008. 2009. 2010.i 2011.i 2012. godini, a u vezi izvršene adaptacije tuđeg poslovnog prostora u ul. Terazije 32, Beograd, Na tuđim osnovnim sredstvima izvršeno je ulaganje u toku 2007godine u iznosu od RSD 18.062 hiljade. Po izjavi zakupodavca (Izvozna banka, AD u likvidaciji, Beograd) zakup će trajati najkasnije do proleća 2013. godine. Na 2012. godinu odnosi se 1/2 od preostalog ulaganja, što iznosi 502 hiljade dinara.

Na pasivna AVR u iznosu od 1.202 hiljade knjiženi su i svi troškovi koji se odnose na 2012,god, a za koje računi nisu stigli do datuma bilansiranja.

.

30. Nakon izrade poreskog bilansa knjižena je obaveza po osnovu poreza na dobit u iznosu od 2.341 hiljada dinara. Po osnovu pretplate ovog poreza iz prethodnih godina u iznosu od 1.733 hiljada umanjena je obaveza za porez, tako da ostatak poreza za plaćanje iznosi 608 hiljada dinara.

31. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

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

Lice odgovorno za sastavljanje
Napomena,
Milić Jasmina

Direktor
Miodrag Marinković

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
"HOTEL MOSKVA" a.d. Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje bez rezerve

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

Skretanje pažnje

- a) Kao što je navedeno u napomi D24 uz finansijske izveštaje, na osnovu konfirmacije dobijene od "NETWEST FINANCE" S.A., Belize City, obaveza Društva prema njima na dan bilansa iznosi 1.700.000,00 EUR, dok u knjigovodstvenoj evidenciji Društva ukupna obaveza po osnovu pozajmica iznosi 2.600.000,00 EUR. Zbog prethodno navedenih razlika nismo mogli da se uverimo u realnost i adekvatnost iskazanih obaveza prema zajmodavcu i u tom delu ne izražavamo mišljenje.
- b) Kao što je navedeno u napomi D29 uz finansijske izveštaje, Društvo je jemac plaćac (solidarni dužnik) privrednom društvu »MOSKVA NEKRETNINE« d.o.o. Beograd po osnovu dva dugoročna investiciona kredita u ukupnom iznosu od 5.000.000,00 EUR.

Ostala pitanja

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

Beograd, 22.04.2013. godine



Ovlašćeni revizor,

dr Iovan Rodić

1. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРАГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Напомена:

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

Друштво ће у целости накнадно објавити одлуку Скупштине акционара.

2. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Напомена:

Одлука о расподели добити или покрићу губитка до дана подношења извештаја није донета. Наведена одлука биће усвојена на предстојећој седници Скупштине акционара за коју је предвиђено да се одржи најкасније до 30.06.2013.године у законом за то утврђеном року.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање извештаја

Директор

Миодраг Маринковић

