

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

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2014. ГОДИНУ

Београд, април 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, доноси годишњи извештај о пословању следећег садржаја:

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2014. ГОДИНУ**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2014. 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 ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**

1.1. Пословни име :

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

1.2. Седиште и адреса

Београд, Балканска 1

1.3. Датум оснивања

10.12.1993. године

1.4. Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре

БД 46103/2005 од 01.07.2005. године

1.5. Матични број

06932614

1.6. ПИБ – порески идентификациони број

100002217

1.7. Шифра делатности

5510- Хотели и сличан смештај

1.8. Телефон и факс

011/3630-460, 011/3630-472

1.9. Е-маил адреса

finansije@hotelmoskva.rs

1.10. Текући рачуни и банке код којих се воде

125-000000180742-55 Piraeus Bank ад Београд

200-2709760101033-21 Банка Поштанска штедионица А.Д. - Београд

1.11. Име и презиме директора

Јелена Шулеић

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2014. ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва

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

Већински власник Друштва на дан 31.12.2014. 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 452.319.450,00 динара и подељен је на 97.273 обичних акција номиналне вредности 4.650,00 динара. Акције носе ознаку CFI код: ESVUFR и ISIN број: RSMKVE94725 и укључене су на МТР Belex Београдске берзе АД Београд.

Подаци о члановима управе и надзорног одбора:

Председник и чланови Одбора директора:

1. Милован Вилотић - председник
2. Јелена Шулеић - члан
3. Драги Стевановић - члан

Просечан број запослених у 2014 години је 146 радника

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

Име/пословно име имаоца	Број акција са правом гласа	Процент
NETWEST FINANCE S.A.	80.529	82.79%
ХУТП МОСКВА А.Д. Београд	3.890	4,00%
Вилотић Милован	708	0,73%
Симовић Зоран	622	0,64%
Каракушевић Бранко	211	0,22%
Ивковић Дејан	165	0,17%
Главинић Стојислава	148	0,15%

Шабан Новица	147	0,15%
Кнежевић Александар	137	0,14%
Васић Олгица	133	0,14%

Напомена: Извод из Централног регистра дана 23.04.2015. године.

2.2. Резултати пословања у 2014. години

Биланс успеха

Биланс успеха 2014.године карактерише смањење расхода у односу на 2013. годину за 6.790 хиљада динара, уз истовремено повећање прихода у односу на 2013.год од 33.560 хиљада што је резултирало остварењу добити пре опорезивања од 22.440 хиљада динара.

Укупни приходи у 2014. Години: 548.646 хиљада динара,а које чине пословни приходи 533.155 хиљаде динара, финансијски приходи 4.010 хиљаде динара и остали приходи 8.649 хиљаде динара.

Укупни расходи су 526.208 хиљада динара, које чине пословни расходи 495.395 хиљаде динара, финансијски расходи 22.460 хиљаде динара и остали расходи 4.959 хиљаде динара.

Биланс стања

У односу на 2014. г. дошло је до смањења у оквиру класе 0, а пре свега у оквиру групе 04- дугорочни финансијски пласмани (смањено потраживање по основу зајмова за 71.026 хиљада динара).

Такође и у оквиру класе 20 дошло је до смањења, и то у оквиру групе 205-купци у иностранству.

У оквиру групе 238- краткорочни пласмани дошло је до повећања од 50.140 хиљада динара.

На пасиви, на групи 32- резерве, стање је смањено услед покрића губитка претходне године. На групи 41- дугорочне обавезе, дошло је до смањења, а на групи 42- дугорочне обавеза дошло је до повећања, а услед доспећа зајма..

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	<u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 0068</u> АОП 0442	=	0,06
----------------------	---	---	---	-----------------------------	---	-------------

Ликвиднос II степена	=	<u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 0043-АОП</u> <u>0044</u> АОП 0442	=	0,42
Рацио нето обртног фонда	=	<u>обртна имовина - краткорочне обавезе</u> обртна средства	=	<u>АОП 0043-АОП</u> <u>0442</u> АОП 0043	=	-1,17
Финансијска стабилност	=	<u>сопствени капитал</u> пословна пасива	=	<u>АОП 0401</u> АОП 0465	=	0,78

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд је током предходне 2014. године имало пуну финансијску стабилност, редовно су измириване обавезе према држави, запосленима и повериоцима.

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

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

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

Друштво очекује да ће у наредном периоду пословати пуним капацитетом. Планира да појача активности на пољу маркетинга и рекламе и да интензивира продају како преко резервационих система, тако и коопоративну продају.

Главни ризик и претњу по пословање чини глобална економска ситуација, која је у претходном периоду утицала на пословање Друштва. Такође битан елеменат чини и стабилна политичка и економска ситуација у земљи..

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) се креће у границама распона тржишних цена и у складу је са проценом цене од стране 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, резервација и маркетинга.

2.9. Стицање сопствених акција

Друштво у току 2014. Год није стицало сопствене акције.

На крају 2014. године Друштво поседује укупно 3.890 сопствених акција односно 4,00 % од укупног броја акција, које је стекло у току 2013.год.

3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА



HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE

MOSKVA

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

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

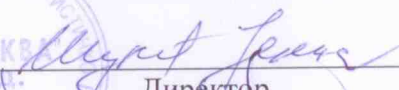
Предмет: Изјава

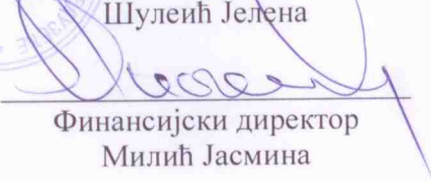
Изјављујемо да према нашем најбољем сазнању годишњи финансијски извештаји за 2014. годину, приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31.12.2014. године, резултате њиховог пословања, готовинске токове и промене на капиталу за годину која се завршила на тај дан у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и рачуноводственом законском регулативом важећом у Републици Србији.

У Београду, 23.04.2015. године

Одговорно лице за састављање финансијског извештаја




Директор
Шулеић Јелена


Финансијски директор
Милић Јасмина

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	6932614	Шифра делатности	5510	ПИБ	100002217
Назив	HUTP "Moskva" ad				
Седиште	Beograds, Balkanska 1				

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 <u>31.12.2014</u>	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		729.383	785.423	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		456	842	
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				
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		45.034	29.613	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		43.068	27.633	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1.704	1.718	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		262	262	
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				
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	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	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		683.893	754.968	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		662.219	662.219	
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			71.062	
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			10.502	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		80.197	41.197	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		8.036	12.977	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7.149	6.244	
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	6.733	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		10.171	15.001	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	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		460	62	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3.949	4.441	
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		635	1.280	
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		10.337	11.057	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		27	77	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			705	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		809.580	837.122	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.500	2.500	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		631.017	623.685	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		459.025	458.921	
300	1. Акцијски капитал	0403		452.319	452.215	
301	2. Удели друштва са 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	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		18.089	18.088	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		96.037	111.462	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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		94.044	87.654	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		87.654	87.654	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6.390		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421			16.264	
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423			16.264	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		4.574	89.759	
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		1.531	86.489	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		1.531		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			86.239	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			250	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		110		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		173.879	123.678	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		125.690	86.239	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		125.690	86.239	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3.714	2.214	
43 осим 430.	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16.514	6.560	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		9.328	1.218	
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		6.632	5.055	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		51	46	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		232	241	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4.779	5.744	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1.436	1.150	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		833	622	
49 осим 498.	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		20.913	21.149	
	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		809.580	837.122	
90	Е. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		2.500	2.500	

У _____ Београду _____

дана 23.04. 20 15. године



Законски заступник

Мирјана Јанковић

Прилог 2

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		533.155	507.953
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		531.049	507.069
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		633	611
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		530.416	506.458
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		2.106	884
	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		495.395	485.119
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		57.598	59.912

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		2.431	2.631
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		153.841	156.821
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		224.394	206.304
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7.449	7.600
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		21	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		51.950	54.359
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		37.760	22.834
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		4.010	2.833
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	2.376
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2.258	457
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		22.460	39.537
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		21.308	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		21.308	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		39	266
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.113	1.770
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		18.450	36.704
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	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		8.649	1.750
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		4.959	5.828
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		22.005	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			17.948
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		435	40
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

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		22.440	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			17.908
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		5.438	5.299
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		10.612	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			6.944
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		6.390	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			16.263
	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 Београду _____

дана 23.04. _____ 2015. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 4

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	641.162	496.512
1. Продаја и примљени аванси	3002	637.349	496.512
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	592.800	350.716
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	390.863	144.957
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	153.841	156.821
3. Плаћене камате	3008	18.470	35.712
4. Порез на добитак	3009	4.379	5.708
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25.247	7.518
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	48.362	145.796
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	73.341	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	71.062	
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	34.576	14.897
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	34.576	14.897
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	38.765	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		12.520
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5.205	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1.531	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3.674	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	93.052	127.696
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	92.802	125.244
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
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	87.847	127.696
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	719.708	498.889
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	720.428	493.309
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5.580
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	720	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11.057	5.477
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	10.337	11.057

У _____ Београду

дана 24.04. 20 14. године



Законски заступник

Мирјана Јевић

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

06932614

Шифра делатности

5510

ПИБ

100002217

Назив

Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће "Москва" ад Београд

Седиште

Београд, Стари Град, Балканска бр. 1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

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

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		047 и 237		34	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Отуђене сопствене акције	АОП	Нераспо- ређени добитак
1	Почетно стање на дан <u>01.01. 2013.</u>		3		4		5		6		7		8
1	а) ДУГОВНИ салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	458.921	4020		4038	89.732	4056		4074		4092	109.384
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4005		4023		4041	0	4059	0	4077	13.529	4095	0
3	Кориговано почетно стање на дан <u>01.01. 2013.</u>			4006		4042	89.732	4060	0	4078	0	4096	109.384
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4006	458.921	4024		4042		4060		4078		4096	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4007		4025		4043		4061	16.264	4079	10.514	4097	21.730
4	Промене у претходној 2013. години			4008		4044	21.730	4062		4080	5.955	4098	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061	16.264	4079	10.514	4097	21.730
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080	5.955	4098	
5	Стање на крају претходне године <u>31.12. 2013.</u>			4009	0	4045		4063	16.264	4081	18.088	4099	21.730
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045		4063	16.264	4081	18.088	4099	21.730
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	458.921	4028	0	4046	111.462	4064		4082		4100	87.654
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан <u>01.01. 2014.</u>			4013	0	4049	0	4067	16.264	4085	18.088	4103	21.730
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	4067	16.264	4085	18.088	4103	21.730
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	458.921	4032	0	4050	111.462	4068	0	4086	0	4104	87.654
8	Промене у текућој 2014. години			4015		4051	16.264	4069		4087	1	4105	6.390
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	16.264	4069		4087	1	4105	6.390
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	104	4034		4052	839	4070	16.264	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2014.</u>			4017	0	4053	15.425	4071	0	4089	18.089	4107	15.340
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	15.425	4071	0	4089	18.089	4107	15.340
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	459.025	4036	0	4054	96.037	4072	16.264	4090		4108	94.044

У _____ Београду

дана 24.04. 20 15. године

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. 1бс кол. 3 до кол. 15] ≥ 0
1	Почетно стање на дан 01.01. _____		16		17
1	а) дугови салдо рачуна	4235	644.508	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____, 2013				
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	644.508	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној _____, 2013 години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	20.823
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____, 2013				
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	601.955	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7 *	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____, 2014				
7 *	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	601.955	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој _____, 2014 години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	7.332	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____, 2014				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	618.516	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

Stjepan Jovanović

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

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

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6.390	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			16.253
	Б. 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
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6.390	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	16.269
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београду

дана 23.04. 2015. године



Законски заступник

Мирјана Јелена

HUTP "MOSKVA" AD, Beograd

Napomene uz finansijske izveštaje za 2014. 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 08.09.2009 god., po srednjem kursu iznosi 3.340,94 EUR.

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

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

Akcije društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Pravna forma: Otvoreno akcionarsko društvo.

Sedište društva : Beograd, Balkanska 1.

Osnovna delatnost Društva je pružanje ugostiteljsko turističkih usluga.

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

Matični broj Društva: 06932614

Poreski indentifikacioni broj Društva: 100002217

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini je 162, a u 2014. godini 146 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 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MCFI), u smislu ovog zakona, su: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements), Međunarodni računovodstveni standardi – MPC (International Accounting Standards – IAS), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja – MCFI (International Financial Reporting Standards – IFRS) i sa njima povezana тумачења, izdata od Komiteta za тумачење računovodstvenih standarda (International Financial Reporting Interpretations Committee – IFRIC), naknadne измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (International Accounting Standards Board – IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

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

2.2. UPOREDNI PODACI

Uparedni podaci za 2014. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2013. 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 2014 iznose:

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

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. 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.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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 umanjenja 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 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 i čija je pojedinačna nabavna vrednost veća od 20.000 dinara.

3.3. AMORTIZACIJA

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

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

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

3.4. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

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

3.6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

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 2014 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 umanjénja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, kumulirani gubitak – utvrđen kao razlika između troškova nabavke i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjénja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha. Gubici zbog umanjénja vrednosti vlasničkih instrumenata koji su bili priznati u bilansu uspeha ne mogu se ukinuti u bilansu uspeha.

3.7. ZALIHÉ

Početno vrednovanje zaliha materijala, robe, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda sem poljoprivrednih proizvoda (dalje: zalihe) vrši se u skladu sa odredbama relevantnih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

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

Naknadno vrednovanje izlaza sa zaliha vrši se po metodi prosečnih ponderisanih nabavnih cena.

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 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 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. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem. Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga komisije proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost. 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 buduća plaćanje obaveza.

(b) Otpremnine

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

3.13. ZAKUPI

Društvo kao zakupac

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

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

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

Društvo kao zakupodavac

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

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014

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

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

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

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

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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014
GODINU

BILANS USPEHA

6. POSLOVNI PRIHOD	2014	2013
Prihodi od prod. Proiz. I usl. Zav. Pr.licima	634	611
Ukupno:	634	611
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga		
-hrana I piće	184.822	173.111
-smeštaj	340.507	331.682
Prihodi od osiguranja	289	88
Prihodi od prod.-beauty salon	4.798	1.578
Ukupno:	530.416	506.459
Prihodi od kor.us. za sopstv. Potr.	2.289	2.509
Ostali poslovni prihodi	2.106	884
Ukupno	535.445	510.463

7. POSLOVNI RASHODI

	2014	2013
Troškovi materijala za izradu	37.736	40.794
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.776	13.089
Troškovi goriva i energije	2.431	2.631
Troškovi alata i inventara	8.086	6.029
Ukupno	60.029	62.543

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2014	2013
Troškovi zarada i naknada zarada - bruto	109.706	99.766
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	19.682	17.613
Troškovi naknada po ugovoru o delu	5.282	6.607
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i oml.zadr.	5.170	25.747
Tr.naknada čl.uprave	7.138	
Ostali lični rashodi i naknade	6.863	7.088
Ukupno	153.841	156.821

Tr. Naknade čl. Uprave čine naknade zarada izvršnom rukovodstvu Društva koje čini jedan Izvršni i dva Neizvršna direktora, od kojih je jedan nezavisni Direktor.

9. Troškovi amortizacije po rač. Propisima	2014	2013
	7.471	7524

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014
GODINU

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2014	2013
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi transportnih usluga	1.839	2.302
Troškovi usluga održavanja	4.188	4.463
Troškovi zakupnina	206.375	191.247
Troškovi komunalnih usluga		
Troškovi reklame i propagande i sajmova	2.539	1.202
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	9.453	7.090
Svega	224.394	206.304
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	27.107	18.931
Troškovi reprezentacije	4.802	5.038
Troškovi premija osiguranja	591	393
Troškovi platnog prometa	5.423	5.182
Troškovi članarina		244
Troškovi poreza (porez na imovinu, naknada za građevinsko zemljište)	7.512	12.883
Ostali nematerijalni troškovi	6.515	11.689
Svega	51.950	54.360
Ukupno	276.344	260.664

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2014	2013
Prihodi od kamata	1.752	2.377
Pozitivne kursne razlike	2.151	451
Prihodi po.osn. Efekti val. Klauz.	107	5
Ukupno	4.010	2.833

Finansijski rashodi sastoje se od:

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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014
GODINU

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2014	2013
Prihodi od prodaje os. Sr..	527	
Prihodi po osnovu naplaćenih potr.	2.562	379
Viškovi materijala	72	
Prihodi od smanjenja obaveza	487	
Prihodi od ukud. Dug. Rez.		233
Ostali	982	1.138
Ukupno	4.630	1.750

Ostali rashodi sastoje se od:

	2014	2013
Neotp. Vr. Nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4.097	495
Rashodi po osnovu direktnog i indirektnog otpisa potraživanja	96	133
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		40
Ostali nepomenuti rashodi	766	676
Obezvredivanje potraživanja		46
Obezvredivanje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	995	4.437
Ukupno	5.954	5.827

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 2014.godinu iskazalo dobitak u bilansu uspeha pre oporezivanja u iznosu od 22.440 a nakon oporezivanja neto dobitak iznosi 6.390 Društvo učestvuje u konsolidovanom poreskom bilansu u okviru Grupe za konsolidovanje.

Poreska obaveza za porez na dobit – 5.006,4 iskazana u poreskom bilansu, umanjena je za iznos plaćenih akontacija poreza 4.816,7 Preostala obaveza plaćanja poreza na dobit iznosi 189,7 hiljada dinara.

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

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014
GODINU

	Odloženo poresko sredstvo	Odložena poreska obaveza
Stanje 01.01.2013.	10.502	
Smanjenje	-10.502	144
Prebijanje		-34
Stanje na kraju godine	0	110

Odložena poreska sr. Iskazana su po osnovu razlika osnovica po računovodstvenim i osnovice po poreskim propisima. Na osnovu ovoga u BU u 2014. Godini iskazani su odložene poreske obaveze u iznosu od 110 hiljada dinara.

BILANS STANJA

15. NEKRETNINE, POSTROJANJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

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

	Građevinski objekti	Oprema	Inventar	Ostalo	O.S. U pripremi	Ukupno	Nemater. Ulaganja	Nemater. Ulaganja u pripremi
Nabavna vrednost								
Stanje 1 januar 2014		67.093	10.372	1.718	262	79.445	3.944	
Povećanje		25.325	830		22.136	48.291		
Aktiviranje					-22.136	-22.136		
Rashod		-13.250	-4.224	-14		-17.488		
Smanjenja						0		
Stanje 31.12.2014		79.168	6.978	1.704	262	88.112	3.944	0
Kumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1 januar 2014		42.403	7.429			49.832	3.102	
Amortizacija		5.559	961			6.520	387	
Rashod		-9.328	-3.945			-13.273		
Prodaja								
Ostalo								
Stanje 31.12.2014.		38.634	4.445	0	0	43.079	3.489	0
Sadašnja vrednost								
31.12.2014.		40.534	2.533	1.704	262	45.033	455	0

Nove nabavke opreme se najvećim delom odnose na kupovinu 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	39.537 RSD
Ukupno učešće	662.219.423 RSD

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014
GODINU

17. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani koji na dan 31. decembra 2014 godine iznose RSD 21.674 hiljada odnose se na:

- stambene kredite, odobrene zaposlenima u prethodnim godinama u iznosu od RSD 362 hiljada i
- izvršena ulaganja u tuđi poslovni prostor u iznosu od RSD 21.313 hiljade.

18. ZALIHE

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

	2014	2013
Materijal	6.976	6.078
Alat i inventar	173	166
Roba		
Svega zalihe	7.149	6.244
Dati avansi	887	6.733
Ukupno	8.036	12.977

19. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se sastoje od:

	2014	2013
Potraživanja po osnovu prodaje	10.171	19.519
Minus (ispravka potraživanja)	2.467	4.517
Svega	7.704	15.002
Druga potraživanja :		
Potraživanja od zaposlenih-bonovi za gor. i ak. Sl. puta	36	
Depoziti za zakup vozila		
Potr. Za pretp. Poreze	354	378
Potraživanja od državnih organa i organizacija (bolovanje)		
Ostala potraživanja	245	894
Potr. Za ugov. Kamatu		8
Svega	635	1.280
Ukupno	8.339	16.282

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2014. godine se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji I kupaca zavisna pravna lica i pretežno su nastala u novembru i decembru 2014. 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 :

- zajmove date zaposlenima u iznosu od 180 hiljada din, a koji se vraćaju u 2015. god

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014
GODINU

21. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2014	2013
Hartije od vrednosti	1500	2089
Tekući račun	6.536	1.705
Izdv. Novč.sr. Depozit	8	8
Devizni račun	2.246	7.038
Ostalo	47	217

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014	2013
Porez na dodatnu vrednost	27	
Potraživanja za prethodni PDV		
PDV koji se ne priznaje u tekućem mesecu		77
Aktivna vremenska razgraničenja	571	
Unapred plaćeni troškovi i premija osiguranja	552	552
Potraživanja za nef prihod		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		154
Ukupno	1.150	783

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 2015. god

23 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	82,79
Fizička lica	12.854	62.486	13,21
„Moskva,, ad (otk sopst. Akc)	3.890	15.373	4,00
Ukupno akcijski kapital	97.273	452.319	100,00

Akcijski kapital čini 97.273 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 4.650,00. Emisiona premija je formirana po osnovu razlike u vrednosti između nominalne cene akcija i cene po kojoj su akcije otkupljene.

(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.

24. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Društvo je u toku 2013. God putem javnog poziva za otkup akcija, otkupilo 3.890 komada akcija od malih akcionara što čini 4% od ukupnog broja akcija.

HOTEL MOSKVA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014 GODINU

25. REZERVE

U toku 2014.godine došlo je do smanjenja statutarnih rezervi u iznosu od 15.426 hiljada dinara, a po osnovu pokrića gubitka 2013. godine, po odluci Skupštine akcionara.

26. Neraspoređeni dobitak se odnosi na dobit iz prethodnog perioda u iznosu od 87.654 i dobiti tekuće godine 6.390 rsd

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 2014. God. nema formiranih rev. Rezervi.

28. 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

29. DUGOROČNE OBAVEZE

U toku 2014.god Društvo se zadužilo dugoročnim zajmom u iznosu od 1.531 hiljada dinara kod zavisnog društva „Moskva-nekretnine“ bez obračuna kamate .

30. KRATKOROČNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2014. Društvo ima obavezu po osnovu dugoročnog zajma dobijenog većinskog vlasnika „Netwest finance“ sa u preostalom iznosu od 1.036.010 eur. U toku 2014. God Društvo je isplatilo deo osnovnog duga u iznosu od 463.990 eur. Kamatna stopa po ovom zajmu iznosi 11%.

Za potrebe poreskog bilansa izvršeno je usklađivanje transferne kamatne stope sa kamatom „van dohvata ruke“ od 5,79%

HOTEL MOSKVA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014
GODINU

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2014	2013
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.714	2.214
Dobavljači zavisna pr. lica.	9.328	
Dobavljači ostala pov.pr. Lica	271	
Dobavljači u zemlji	6.632	
Dobavljači u zemlji i inostr.	51	6.319
Ostale obaveze iz poslovanja	232	241
Ukupno	20.228	8.774

Obaveze prema zavisnom pr. Licu odnose se na zakup poslovnog pr. I opreme za decembar mesec. Obaveze prema ostalim dobavljačima u zemlji u iznosu od potiču iz decembra 2014. 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 najvećim delom.

Ostale obaveze se odnose na obavezu za boravišnu taksu koja je plaćena u januaru mesecu.

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014	2013
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.436	1.150
Obaveze za porez na dobit	626	622
Ostale obaveze za porez-kom.taksa i taksa na firmu	206	
Pasivna vremenska razgraničenja	20.913	21.149

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

Obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 1.436 se odnosi na poresku prijavu za decembar mesec i plaćena je u januaru mesecu 2015.god

Obaveza po osnovu akontacije poreza na dobit u iznosu od 437 hiljade dinara je plaćena u januaru mesecu 2015. god., a ostatak od 189,6 hiljada dinara je poreska obaveza po poreskom bilansu za 2015.god.

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 17.811 hiljada se odnose na ukalkulisane troškove zakupa poslovnog prostora u 2007. 2008. 2009. 2010.i 2011. 2012. 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 toku 2007godine u iznosu od RSD 18.062 hiljade. Po izjavi zakupodavca (Izvozna banka, AD u likvidaciji, Beograd) zakup će trajati najkasnije do proleća 2016. godine. Na 2014. godinu odnosi se 1/2 od preostalog ulaganja, što iznosi 125 hiljade dinara.

Na pasivna AVR u iznosu od 2.977 hiljade knjiženi su i svi troškovi koji se odnose na 2014.god, a za koje računi nisu stigli do datuma bilansiranja.

29. Nakon izrade poreskog bilansa utvrđena je konačna obaveza po osnovu poreza na dobit u iznosu od 5.006 hiljada dinara. Po osnovu plaćenih akontacija poreza na dobit u iznosu od 4.817 hiljada din, izvršeno je umanjenje, te je preostali iznos za plaćanje 189,6. hiljada dinara

31. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

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

Lice odgovorno za sastavljanje napomena

Milić Jasmina

Direktor
Jelena Šuleić



Jelena Šuleić 16



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



HOTEL MOSKVA A.D., BEOGRAD

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

Beograd, april 2015. godine



"HOTEL MOSKVA" A.D., BEOGRAD

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

S A D R Ž A J

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



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARSKOG DRUŠTVA "HOTEL MOSKVA", BEOGRAD

Izveštaj o godišnjim finansijskim izveštajima

1. Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja akcionarskog društva "HOTEL MOSKVA", ulica Balkanska 1, Beograd (dalje u tekstu: Društvo) koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u godišnjim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u godišnjim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju godišnjih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije godišnjih finansijskih izveštaja.

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

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje akcionarskog društva "HOTEL MOSKVA", Beograd na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za 2014. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

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

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

Beograd, 29. april 2015. godine



25. april 2015.godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu "HOTEL MOSKVA" AD, Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



25. april 2015.godine

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

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



HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO PREDUZEĆE

MOSKVA

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

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

Privredni savetnik - Revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd

Datum: 22.04.2015.g.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA preduzeća HUTP "Moskva" ad Beograd

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Hotelsko, Turističkog i Ugostiteljskog Preduzeća "Moskva" ad Beograd (u daljem tekstu: Preduzeće), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća na dan 31. decembra 2014. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2014. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2014. godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Preduzeća, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2014. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;
 - efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

- Mi smo vam pružili:
 - sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
 - dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
 - slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da možete da dobijete revizorski dokaz;
 - sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
 - rukovodstvo i odgovorna lica nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca.
 - nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.
- Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo nepravilnosti u vezi sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirana i prikazana sredstva koja su založena kao garancija.
- Društvo poseduje dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje evidentirali smo sve garancije koje smo dali trećim licima.
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenile knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Mi potvrđujemo potpunost informacija koje su vam pružene u pogledu identifikacije povezanih lica i transakcija sa povezanim licima koje su od značaja za finansijsko izveštavanje. Identitet, salda i transakcije sa povezanim pravnim licima su ispravno evidentirane i adekvatno obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.

Povezana lica su:

	Naziv pravnog lica	% učešća	Osnov povezivanja
Matično	NETWEST FINANCE S.A. Belize	82%	Većinski vlasnik
Zavisna	"MOSKVA NEKRETNINE" DOO	100%	Osnivački ulog
Ostala povezana lica (navesti)	PROIZVODNJA "MILE DRAGIĆ" DOO		Zajednički krajnji vlasnik
	PROIZVODNJA "MILE DRAGIĆ" SR		Zajednički krajnji vlasnik

- Procenjeni finansijski efekti sudskih sporova i eventualnih odštetnih zahteva na štetu Preduzeća su ispravno evidentirani ili obelodanjeni u napomenama uz finansijske izveštaje. Osim kako je navedeno u napomenama uz finansijske izveštaje mi nismo svesni nikakvih dodatnih zahteva.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Genralni Direktor Šuleić Jelena

Potpis

Finansijski direktor Milić Jasmina

Potpis



Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	6932614	Шифра делатности	5510	ПИБ	100002217
Назив	HUTP "Moskva" ad				
Седиште	Beograds, Balkanska 1				

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 <u>31.12.2014</u>	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		729.383	785.423	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		456	842	
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				
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		45.034	29.613	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		43.068	27.633	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1.704	1.718	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		262	262	
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				
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 31.12.2014.	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		683.893	754.968	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		662.219	662.219	
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			71.062	
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			10.502	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		80.197	41.197	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		8.036	12.977	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7.149	6.244	
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	6.733	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		10.171	15.001	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	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		460	62	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3.949	4.441	
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		635	1.280	
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		10.337	11.057	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		27	77	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			705	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		809.580	837.122	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.500	2.500	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		631.017	623.685	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		459.025	458.921	
300	1. Акцијски капитал	0403		452.319	452.215	
301	2. Удели друштва са 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	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		18.089	18.088	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		96.037	111.462	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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		94.044	87.654	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		87.654	87.654	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6.390		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421			16.264	
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423			16.264	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		4.574	89.759	
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		1.531	86.489	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		1.531		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			86.239	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			250	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		110		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		173.879	123.678	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		125.690	86.239	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		125.690	86.239	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3.714	2.214	
43 осим 430.	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16.514	6.560	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		9.328	1.218	
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		6.632	5.055	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		51	46	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		232	241	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4.779	5.744	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1.436	1.150	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		833	622	
49 осим 498.	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		20.913	21.149	
	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		809.580	837.122	
90	Е. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		2.500	2.500	

У _____ Београду

дана 23.04. 20 15. године



Законски заступник

Мирјана Јанковић

Прилог 2

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 20 15. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		533.155	507.953
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		531.049	507.069
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		633	611
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		530.416	506.458
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		2.106	884
	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		495.395	485.119
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		57.598	59.912

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		2.431	2.631
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		153.841	156.821
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		224.394	206.304
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		7.449	7.600
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		21	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		51.950	54.359
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		37.760	22.834
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		4.010	2.833
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	2.376
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2.258	457
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		22.460	39.537
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		21.308	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		21.308	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		39	266
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.113	1.770
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		18.450	36.704
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	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		8.649	1.750
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		4.959	5.828
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		22.005	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			17.948
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		435	40
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

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		22.440	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			17.908
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		5.438	5.299
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		10.612	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			6.944
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		6.390	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			16.263
	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 Београду _____

дана 23.04. _____ 2015. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

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

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6.390	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			16.253
	Б. 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
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6.390	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	16.269
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београду

дана 23.04. 2015. године



Законски заступник

Мирјана Јелена

Прилог 4

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . 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	641.162	496.512
1. Продаја и примљени аванси	3002	637.349	496.512
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	592.800	350.716
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	390.863	144.957
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	153.841	156.821
3. Плаћене камате	3008	18.470	35.712
4. Порез на добитак	3009	4.379	5.708
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25.247	7.518
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	48.362	145.796
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	73.341	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	71.062	
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	34.576	14.897
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	34.576	14.897
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	38.765	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		12.520
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5.205	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	1.531	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3.674	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	93.052	127.696
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	92.802	125.244
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
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	87.847	127.696
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	719.708	498.889
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	720.428	493.309
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		5.580
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	720	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11.057	5.477
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	10.337	11.057

У _____ Београду

дана 24.04. 20 14. године



Законски заступник

Мирјана Јевић

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

06932614

Шифра делатности

5510

ПИБ

100002217

Назив

Хотелско, Угоститељско и Туристичко Предузеће "Москва" ад Београд

Седиште

Београд, Стари Град, Балканска бр. 1

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 Отуђене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013.		3		4		5		6		7		8
1	а) ДУГОВНИ салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	458.921	4020		4038	89.732	4056		4074		4092	109.384
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4005		4023		4041	0	4059		4077	13.529	4095	0
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013.			4006		4042	89.732	4060		4078	0	4096	109.384
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4006	458.921	4024		4042		4060		4078		4096	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4007		4025		4043		4061		4079	10.514	4097	21.730
4	Промене у претходној 2013. години			4008		4044		4062		4080	5.955	4098	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079	10.514	4097	21.730
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	21.730	4062		4080	5.955	4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013.			4009		4045		4063		4081	18.088	4099	21.730
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027		4045		4063		4081	18.088	4099	21.730
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	458.921	4028		4046	111.462	4064		4082	0	4100	87.654
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика			4011		4047		4065		4083		4101	
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.			4013		4049		4067		4085	18.088	4103	21.730
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031		4049	0	4067		4085	18.088	4103	21.730
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	458.921	4032		4050	111.462	4068		4086	0	4104	87.654
8	Промене у текућој 2014. години			4015		4051		4069		4087	1	4105	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	16.264	4069		4087	1	4105	6.390
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	104	4034		4052	839	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.			4017		4053		4071		4089		4107	15.340
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	15.425	4071		4089	18.089	4107	15.340
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	459.025	4036		4054	96.037	4072		4090		4108	94.044

У _____ Београду

дана 24.04. 20 15. године

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. 1бс кол. 3 до кол. 15] ≥ 0
1	Почетно стање на дан 01.01. _____		16		17
1	а) дугови салдо рачуна	4235	644.508	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____, 2013				
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	644.508	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној _____, 2013 години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	20.823
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____, 2013				
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	601.955	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7 *	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____, 2014				
7 *	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	601.955	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој _____, 2014 години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	7.332	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____, 2014				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	618.516	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

Stjepan Jovanović

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

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2015. ГОДИНУ

Београд, април 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, доноси годишњи извештај о пословању следећег садржаја:

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2014. ГОДИНУ**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2014. 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 ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**

1.1. Пословни име :

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

1.2. Седиште и адреса

Београд, Балканска 1

1.3. Датум оснивања

10.12.1993. године

1.4. Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре

БД 46103/2005 од 01.07.2005. године

1.5. Матични број

06932614

1.6. ПИБ – порески идентификациони број

100002217

1.7. Шифра делатности

5510- Хотели и сличан смештај

1.8. Телефон и факс

011/3630-460, 011/3630-472

1.9. Е-маил адреса

finansije@hotelmoskva.rs

1.10. Текући рачуни и банке код којих се воде

125-000000180742-55 Piraeus Bank ад Београд

200-2709760101033-21 Банка Поштанска штедионица А.Д. - Београд

1.11. Име и презиме директора

Јелена Шулеић

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2014. ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва

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

Већински власник Друштва на дан 31.12.2014. 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 452.319.450,00 динара и подељен је на 97.273 обичних акција номиналне вредности 4.650,00 динара. Акције носе ознаку CFI код: ESVUFR и ISIN број: RSMKVE94725 и укључене су на МТР Belex Београдске берзе АД Београд.

Подаци о члановима управе и надзорног одбора:

Председник и чланови Одбора директора:

1. Милован Вилотић - председник
2. Јелена Шулетић - члан
3. Драги Стевановић - члан

Просечан број запослених у 2014 години је 146 радника

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

Име/пословно име имаоца	Број акција са правом гласа	Процент
NETWEST FINANCE S.A.	80.529	82.79%
ХУТП МОСКВА А.Д. Београд	3.890	4,00%
Вилотић Милован	708	0,73%
Симовић Зоран	622	0,64%
Каракушевић Бранко	211	0,22%
Ивковић Дејан	165	0,17%
Главинић Стојислава	148	0,15%

Шабан Новица	147	0,15%
Кнежевић Александар	137	0,14%
Васић Олгица	133	0,14%

Напомена: Извод из Централног регистра дана 23.04.2015. године.

2.2. Резултати пословања у 2014. години

Биланс успеха

Биланс успеха 2014.године карактерише смањење расхода у односу на 2013. годину за 6.790 хиљада динара, уз истовремено повећање прихода у односу на 2013.год од 33.560 хиљада што је резултирало остварењу добити пре опорезивања од 22.440 хиљада динара.

Укупни приходи у 2014. Години: 548.646 хиљада динара,а које чине пословни приходи 533.155 хиљаде динара, финансијски приходи 4.010 хиљаде динара и остали приходи 8.649 хиљаде динара.

Укупни расходи су 526.208 хиљада динара, које чине пословни расходи 495.395 хиљаде динара, финансијски расходи 22.460 хиљаде динара и остали расходи 4.959 хиљаде динара.

Биланс стања

У односу на 2014. г. дошло је до смањења у оквиру класе 0, а пре свега у оквиру групе 04- дугорочни финансијски пласмани (смањено потраживање по основу зајмова за 71.026 хиљада динара).

Такође и у оквиру класе 20 дошло је до смањења, и то у оквиру групе 205-купци у иностранству.

У оквиру групе 238- краткорочни пласмани дошло је до повећања од 50.140 хиљада динара.

На пасиви, на групи 32- резерве, стање је смањено услед покрића губитка претходне године. На групи 41- дугорочне обавезе, дошло је до смањења, а на групи 42- дугорочне обавеза дошло је до повећања, а услед доспећа зајма..

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	<u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 0068</u> АОП 0442	=	0,06
----------------------	---	---	---	-----------------------------	---	-------------

Ликвиднос II степена	=	<u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 0043-АОП</u> 0044 АОП 0442	=	0,42
Рацио нето обртног фонда	=	<u>обртна имовина - краткорочне</u> <u>обавезе</u> обртна средства	=	<u>АОП 0043-АОП</u> 0442 АОП 0043	=	-1,17
Финансијска стабилност	=	<u>сопствени капитал</u> пословна пасива	=	<u>АОП 0401</u> АОП 0465	=	0,78

Хотелско, угоститељско и туристичко предузеће „Москва“ а.д. Београд је током предходне 2014. године имало пуну финансијску стабилност, редовно су измириване обавезе према држави, запосленима и повериоцима.

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

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

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

Друштво очекује да ће у наредном периоду пословати пуним капацитетом. Планира да појача активности на пољу маркетинга и рекламе и да интензивира продају како преко резервационих система, тако и коопоративну продају.

Главни ризик и претњу по пословање чини глобална економска ситуација, која је у претходном периоду утицала на пословање Друштва. Такође битан елеменат чини и стабилна политичка и економска ситуација у земљи..

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) се креће у границама распона тржишних цена и у складу је са проценом цене од стране 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, резервација и маркетинга.

2.9. Стицање сопствених акција

Друштво у току 2014. Год није стицало сопствене акције.

На крају 2014. године Друштво поседује укупно 3.890 сопствених акција односно 4,00 % од укупног броја акција, које је стекло у току 2013.год.

3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА



Generalni Direktor

Suleic Jelena
Suleic Jelena



Beograd, 27. april 2015.g,

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HOTEL MOSKVA", BEOGRAD

Predmet: Pismo organima upravljanja o pitanjima uočenim tokom obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2014. godinu

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja akcionarskog društva "HOTEL MOSKVA", ulica Balkanska 1, Beograd sa stanjem na dan 31.12.2014.godine. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Ova regulativa nalaže da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Tokom planiranja i izvršenja revizije razmatrali smo interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima.

Interne kontrole nad finansijskim izveštavanjem imaju za cilj da obezbede veću pouzdanost finansijskih izveštaja. Ove interne kontrole obuhvataju pravila i postupke koji se odnose na vođenje računovodstvenih evidencija na način kojim se objektivno odslikavaju transakcije i priroda sredstava; obezbeđuje da se transakcije evidentiraju u skladu sa računovodstvenim propisima i pravilima, i da se prilivi i odlivi sredstava vrše samo na osnovu odobrenja uprave i rukovodstva društva i kojima se sprečavaju ili pravovremeno otkrivaju neovlašćene nabavke, korišćenje ili otuđenje sredstava društva koji bi mogli imati materijalan uticaj na finansijske izveštaje.

Nedostatak u internoj kontroli postoji kada model ili funkcionisanje kontrole ne omogućava rukovodstvu ili zaposlenima da, u toku uobičajenog obavljanja svojih dužnosti, spreči, otkrije ili ispravi grešku na vreme. Značajan nedostatak je nedostatak ili kombinacija nedostataka u internoj kontroli koji povećavaju mogućnost pojave značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima koji neće biti blagovremeno sprečeni ili otkriveni i ispravljani. Zbog svojih inherentnih ograničenja, interne kontrole nad finansijskim izveštavanjem neće uvek sprečiti ili otkriti nepravilnosti ili greške. Isto tako, projektovanje bilo koje procene efikasnosti funkcionisanja interne kontrole na buduće periode je podložno riziku da kontrole mogu biti neadekvatne zbog promena okolnosti ili da stepen primenjivanja politika i procedura može opasti u budućnosti.

Mi nismo identifikovali slabosti u internoj kontroli nad finansijskim izveštavanjem na dan 31.12.2014.godine koje bi smatrali značajnim slabostima, prema kriterijumima koji su ustanovljeni u opšte-prihvaćenom integrisanom okviru unutrašnje kontrole koji je objavio Komitet sponzorskih organizacija Tredvej komisije (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, COSO).

Želimo da Vam se zahvalimo na saradnji. Takođe, želimo još jednom da ukažemo da smo obim i postupke revizije sveli na nivo koji smo u datim okolnostima smatrali neophodnim za svrhe formiranja i izražavanja Mišljenja o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja.

S poštovanjem.

6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Напомена:

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

Друштво ће у целости накнадно објавити одлуку Скупштине акционара.

7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Напомена:

Одлука о расподели добити или покрићу губитка до дана подношења извештаја није донета. Наведена одлука биће усвојена на предстојећој седници Скупштине акционара за коју је предвиђено да се одржи најкасније до 30.06.2015. године у законом за то утврђеном року.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у Годушњем извештају.

Лице одговорно за састављање извештаја

Директор



Шулеић Јелена
Шулеић Јелена