

Период извештавања:

од

1/1/2012

до

6/30/2012

### Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: ХУТД АСТОРИА АД БЕОГРАД

Матични број (МБ): 06932711

Поштански број и место: 11000

БЕОГРАД

Улица и број: МИЛОВАНА МИЛОВАНОВИЋА БР 1

Адреса е-поште: mpsgruopdoo@gmail.com

Интернет адреса: www.astoriabelgrade.com

Консолидовани/Појединачни: појединачни

Усвојен (да/не): НЕ

Ревидиран (да/не): НЕ

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: ДУДУКОВИЋ АНКА

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 011/7189607

Факс: 011/6282502

Адреса е-поште: knjigeegal@gmail.com

Презиме и име: ТИХОМИР БАРЈАКТАРЕВИЋ

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја





## БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	457,935	580,748
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		0
II GOODWILL	003	0	0
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	719	2,854
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	<b>457,216</b>	<b>558,084</b>
1. Некретнине, постројења и опрема	006	457,216	516,543
2. Инвестиционе некретнине	007	0	41,551
3. Биолошка средства	008	0	0
<b>V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Учешћа у капиталу	010	0	0
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	0	0
<b>B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	<b>107,052</b>	<b>8,694</b>
<b>I ЗАЛИХЕ</b>	<b>013</b>	<b>978</b>	<b>3,052</b>
<b>II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	<b>108,074</b>	<b>6,642</b>
1. Потраживања	016	100,677	832
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	0	0
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	0	0
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	4,150	3,638
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1,247	1,972
<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	<b>564,987</b>	<b>570,442</b>
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	<b>023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	<b>564,987</b>	<b>570,442</b>
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	<b>448,494</b>	<b>383,996</b>
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	127,358	85,673
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103	0	0
III РЕЗЕРВЕ	104	95	95
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	0	0
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	0	0
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	0	0
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	321,041	328,228
VIII ГУБИТАК	109	0	0
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	0	0
<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	<b>116,493</b>	<b>175,866</b>
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	0	0
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	<b>94,700</b>	<b>154,236</b>
1. Дугорочни кредити	114	94,700	154,236
2. Остале дугорочне обавезе	115	0	0
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	<b>21,793</b>	<b>21,430</b>
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	0	0
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118	0	0
3. Обавезе из пословања	119	20,004	21,430
4. Остале краткорочне обавезе	120	706	0
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	1,083	0
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	0	0
<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>	<b>0</b>	<b>780</b>
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	<b>564,987</b>	<b>570,442</b>
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>






## БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	<b>201</b>	69,827	48,833
1. Приходи од продаје	202	69,827	48,833
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	0	0
3. Повећање вредности залиха учинака	204	0	0
4. Смањење вредности залиха учинака	205	0	0
5. Остали пословни приходи	206	0	0
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	<b>207</b>	55,434	24,423
1. Набавна вредност продате робе	208	3,689	2,492
2. Трошкови материјала	209	17,356	17,127
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	1,052	4,804
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	0	0
5. Остали пословни расходи	212	33,337	0
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	<b>213</b>	14,393	24,410
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	<b>214</b>	0	0
<b>V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>215</b>	300	170
<b>VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>216</b>	47	93
<b>VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>217</b>	196	166
<b>VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>218</b>	11	344
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	<b>219</b>	14,831	24,309
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	<b>220</b>	0	0
<b>XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>221</b>	0	0
<b>XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	<b>222</b>	0	0
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	<b>223</b>	14,831	24,309
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	<b>224</b>	0	0
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225	0	0
2. Одложени порески расходи периода	226	0	0
3. Одложени порески приходи периода	227	0	0
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228	0	0
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	<b>229</b>	14,831	24,309
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	<b>230</b>	0	0
<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	<b>231</b>	0	0
<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>	<b>232</b>	0	0
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233	0	0
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234	0	0





ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>301</b>	69,827	46,833
1. Продаја и примљени аванси	302	69,827	46,833
2. Примљене камате из пословних активности	303	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	304	0	0
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>305</b>	59,681	28,090
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	57,166	21,579
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	1,052	4,804
3. Плаћене камате	308	0	1
4. Порез на добитак	309	0	0
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1,463	1,708
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>311</b>	10,146	20,743
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>312</b>	0	0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>313</b>	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	0
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	0	0
5. Примљене дивиденде	318	0	0
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>319</b>	9,834	18,195
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	9,834	18,195
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>323</b>	0	0
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>324</b>	9,834	18,195
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>	<b>325</b>	0	0
1. Увећање основног капитала	326	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	0
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	0
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>	<b>329</b>	0	0
1. Ступ сопствених акција и удела	330	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	0	0
3. Финансијски лизинг	332	0	0
4. Исплаћене дивиденде	333	0	0
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>334</b>	0	0
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>335</b>	0	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	<b>336</b>	69,827	46,833
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	<b>337</b>	69,515	46,285
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	<b>338</b>	312	2,548
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	<b>339</b>	0	0
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>340</b>	3,838	1,290
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>341</b>	0	0
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>342</b>	0	0
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	<b>343</b>	4,150	3,838





ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
Показатељ														
Стање на дан 01.01. претходне године	401	59673	414	427	440	493	51	466	479	492	202228	918	531	383986
Исправка материјалних значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467	480	493	499	619	532	645	0
Исправка материјалних значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468	481	494	507	620	533	646	0
Користовано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1-2-3)	404	62573	417	0	443	0	469	0	495	0	202228	521	0	383986
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	486	497	622	535	648	0
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	510	623	536	649	0
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	62573	420	0	446	0	472	0	498	0	202228	524	0	383986
Исправка материјалних значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473	486	489	498	625	538	651	0
Исправка материјалних значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	490	500	626	539	652	0
Користовано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	62573	423	0	449	0	475	0	498	0	202228	527	0	383986
Укупна повећања у текућој години	411	61895	424	437	450	463	478	489	499	502	14831	628	654	78216
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516	22018	629	655	22018
Стање на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	127508	426	0	452	0	485	0	501	0	221946	630	0	448904





## **НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

### **1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ**

Хотелско угоститељско и туристичко друштво АСТОРИА АД(у даљем тексту: друштво) је отворено акционарско друштво. Седиште друштва је у Београду, улица Милована Милановића бр.1.Скраћено пословно име друштва је : АСТОРИА АД Београд Матични број: \_06932711

Порески идентификациони број (ПИБ): \_100221228

Друштво је основано 02.11.1993год. на основу одлуке Радничког савета бр.1539 поделом ХУИТП Унија Београд

Претежна делатност друштва је 55110 –Хотели и Мотели са рестораном.Друштво је регистровано за спољнотрговински промет и за услуге у спољнотрговинском промету.

Основни капитал друштва на дан 31.12.2007 год. Је : уписани и уплаћени новчани 828.825,71 ЕУР (вредност је утврђена на основу књиговодствене вредности друштвеног капитала и средњег курса 1 ЕУР =79,2362 дин. На дан процене 31.12 .2007 год.)

Друштво је приватизовано продајом капитала и имовина методом јавне аукције.Агенција за приватизацију је , дана 06.03.2009 год.на јавној аукцији продала 70 % друштвеног капитала друштва конзорцијуму .До 30% укупног износа капитала пренето је без накнаде запосленима а преостали износ који није продат нити пренет запосленима ,пренет је Акцијском Фонду.

Органи друштва су : Скупштина ,Управни одбори , Надзорни одбор и Директор.

### **2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

Финансијски извештаји друштва за обрачунски период који се завршава 30.06.2012 године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

### **3. Преглед значајних рачуноводствених политика**

#### **3.1 Некретнине ,постројења и опрема и нематеријална улагања**

Некретнине ,постројења ,опрема и нематеријална улагања су на дан 01.01.2004 год.

Исказана по набавној вредности која је ревалоризирана у складу са ранијим рачуноводственим прописима и стандардима који су примењивани до 31.12.2003.год. Тако утврђена вредност је на дан 01.01.2004. год, преузета као нова набавна вредност, умањена за исправку вредности по основу амортизације.

#### **3.2 Нематеријална улагања**

Вредновање нематеријалних улагања након почетног признавања врши се применом основног поступка предвиђеног МРС 38, на основу набавне цене или цене коштања





умањеној за исправку вредности и акумулиране губитке због умањене вредности.

Нематеријална улагања подлежу обрачуна амортизације, а амортизација почиње да се обрачунава од наредног месеца кад је улагање расположиво за употребу. Основицу за амортизацију чини набавна вредност или цена коштања по одбитку њихове преостале вредности. Отписују се путем стопе амортизације у року од не дуже од пет година, осим улагања чије је време коришћења не дуже од 20 година, утврђено уговором и goodwillа који се отписује у року од 10 година.

Ревалоризација оваквих улагања врши се само код рачуноводственог софтвера, дугорочни закуп објеката и опреме.

### 3.3 Некретнине, постројења и опрема

Вредновање инвестиционих некретнина врши се применом МРС 40 и то је некретнина која се држи ради остваривања зараде од издавања, тј. ако се више од 50% тог средства да у закуп. Процену вредности на дан сваког биланса врши комисија коју формира директор, а као члана комисије може се ангажовати овлашћени процењивач.

Вредновање грађевинских објеката се врши применом основног поступка предвиђеног МРС 16, чији је век трајања дужи од годину дана, а појединачна набавна цена у време набавке је већа од бруто зараде по запосленом у РС.

За грађевинске објекте врши се процена сваке године о чему доноси одлуку директор најкасније до 20.12. текуће године.

Амортизација опреме врши се применом пропорцијалне методе, прописаном стопом на набавну вредност умањену за отписану и резидуалну вредност – 10% од набавне вредности.

Обрачун амортизације се врши од почетка наредног месеца, када је средство стављено у употребу. Некретнине, постројења и опрема се отписују на терет расхода амортизацијом, систематски током њиховог корисног века, применом стопа амортизације = 100/корисни век трајања средстава.

### 3.4 Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру ових пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, осталих повезаних правних лица, дугорочне хартије од вредности расположиве за продају, дугорочни кредити у земљи и иностранству. То су финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде, а о чему одлучује директор.

Руководилац рачуноводства утврђује да ли постоје знаци обезвређивања средстава (МРС 36) и да ли је дошло до смањења вредности. У том случају је дужан да изда упутства за утврђивање износа обезвређења или износа које треба сторнирати.

Вредновање дугорочних пласмана и улагања која су прибављена са циљем да се са њима тргује, врши се по њиховој фер вредности а утврђивање те фер вредности је по датуму сваког биланса.

### 3.5 Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача се мере по набавној вредности, док се залихе материјала који је произведен као сопствени учинак мере по цени коштања. Набавну вредност или цену коштања чине сви трошкови набавке (набавна цена, увозне





дажбине, трошкови превоза), трошкови производње и други настали трошкови.

Залихе се не ревалоризују али се отписују уколико су застареле или им је истекао рок употребе.

У алат и инвентар сврстава се онај алат чија је појединачна набавна вредност до висине последње познате две бруто зараде у РС.

Алат и ситан инвентар се калкулативно отписује и исказују се у пословним књигама и после отписа у целини, све док се не отуђи.

### **3.6 Краткорочна потраживања и пласмани**

Краткорочна потраживања чине потраживања од купаца у земљи и иностранству по основу продаје. При почетном признавању, потраживања се вреднују у износу продајне вредности, умањене за уговорени износ попушта-рабата, а увећана за обрачун пореза. Ако су потражибања исказана у страниј валути, на дан биланса се прерачунавају према важећем курсу а курсне разлике се признају као приход или расход периода.

Краткорочне пласмане чине кредити, хартије од вредности и остали краткорочни пласмани са роком доспећа до годину дана а мере се по амортизованој вредности. Немогућност наплате утврђује се на основу документованих разлога (судска одлука, стечај, ликвидација повериоца) и ствара се губитак због умањења вредности. Одлуку о отпису потраживања доноси управни одбор предузећа, на терет расхода.

### **3.7 Трошкови позајмљивања и финансијске обавезе**

Трошкове позајмљивања чине камате и трошкови који настају са позајмљеним финансијским средствима. Они се признају као расходи у периоду у коме су настали.

Финансијске обавезе су обавезе према зависним или осталим повезаним правним лицима, дугорочни кредити, обавезе према добављачима. После почетног признавања (по набавној вредности) ове обавезе се мере по амортизованој вредности.

### **3.8 Дугорочно резервисање**

Дугорочно резервисање настаје када је обавеза настала као резултат прошлог догађаја, тј. одлив ресурса је потребан за измирење обавеза. То су резервисања за трошкове у гарантном року, трошкови реструктурирања предузећа. Резервисања се коригују тако да одржавају најбољу садашњу процену на дан сваког биланса стања. Одлуку о појединачном резервисању доноси директор предузећа.

### **3.9 Приходи и расходи**

Приходи обухватају приходе од редовних активности предузећа и добитке (продаја робе, субвенције, донације, регреси, компензација, доприноси и повраћај дажбина). Они се исказују по фактурној вредности умањеној за дате попусте и ПДВ. Приходи се признају у тренутку када се роба испоручи или кад је услуга извршена.





Расходи обухватају трошкове који проистичу из редовних активности предузећа и губитке (трошкови директног материјала, производне услуге, резервисања, зараде, доприноси), и исказују се смањењем економске користи. Расходи се признају у периоду у коме су настали.

### 3.10 Девизни курсеви

Званични курсеви за валуте на дан 30.06.2012. год које су од значаја за пословање друштва и који су коришћени за прерачун девизних биланса стања у динаре су:

	30.06.2012	30.06.2011
EUR	115,8203	102,4631
USD	92,1476	70,6398
CHF	96,3724	84,9752

### 3.11 Прерачунавање девизних извода

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу НБС, који је важио на дан пословне промене. Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути, приликом биланса стања су књижене у корист или на терет биланса успеха, као добитци или губитци по основу курсних разлика.

### 3.12 Готовина и готовински еквиваленти

У извештају о новчаним токовима под готовином се подразумева готовина, средства на текућим и девизним рачунима.

## 4 Напомене уз финансијске извештаје

### БИЛАНС СТАЊА

#### 4.1 Нематеријална улагања и основна средства

Нематеријална улагања и опрема су исказана по набавној вредности, а она укључује све издатке који се признају у складу са МРС 16.Њихова амортизација се врши по пропорционалној методи, а за набавке у 2012 год. ,амортизација почиње од наредног месеца од дана активирања, тј почиње да се обрачунава када се средства ставе у употребу.





Вредност нематеријалних улагања се односе на :

У РСД -хиљада

ОПИС	НАБАВНА ВРЕДНОСТ	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ	САДАШЊА ВРЕДНОСТ
Улагања у развој			
Конц.патен.лиценце			
Остала нематер.улагања	2.654	1.935	719
Нематер.улаг.у припр.			
Аванс за нем.улаг			
Укупно	2.654	1.935	719

Амортизација нематеријалних улагања је 20% годишње , а век трајања је 5 год.

### Динамика промена на нематеријалним улагањима

Ред, бр	Опис дин.промене	Улагање у развој	Конц. патен.лиц.	Остала Нем.улаг.	Нем.улаг у припр	Аван за нем.ула	Укуп	Goodwil
I	Набав.вредн							
1	Стање 30.06.2011			2.654			2.654	2.654
2	Исправка Грешке и промена рачун полит.							
3	Нова улаг.							
4	Отуђења и расходи							
5	Ревалоризација							
6	Остало							
7	Стање 30.06.2012			2.654			2.654	2.654
II	Исправка Вредности							
1	Стање 30.06.2011			1.935			1.935	1.935
2	Исправка Грешке и промена рачун полит.							
3	Амортизација							
4	Губици због Обезвр.							
5	Отуђ и расход.							
6	Ревалоризација							
7	Остало							
8	Стање 30.06.2012			1.935			1.935	1.935
	Садашња вредност нматер. улагања			719			719	719
III								





Вредност некретнине , постројења и опреме односе се на :

У РСД -хиљада

Опис	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Земљиште			
Грађевински објекти	535.419	90.911	444.508
Постројења и опрема	19.623	6.915	12.708
Основно стадо			
Укупно	555.042	97.826	457.216

Амортизација грађевинских објеката је 3 % годишње а корисни век трајања је 30 година.

Структура садашње вредности основних средстава је дата у табели:

Опис	Износ	Структура
Земљиште		
Грађевински објекти	444.508	98,28
Постројења и опрема	12.708	1,72
Основно стадо		
Укупно	457.216	100

#### 4.2 Дугорочни финансијски пласмани (учешћа у капиталу)

На дан 30.06.2012 год. Друштво нема дугорочне финансијске пласмане (учешћа у капиталу ,дугорочне хартије од вредности , дугорочни кредити и остали финансијски пласмани)

#### 4.3 Залихе

Структура залиха на дан 30.06.2012 год је :

У РСД -хиљада

Опис	2012	2011
Залихе материјала	451	672
Резервни делови		
Алат и инвентар	320	1.691
Недовршена производња		
Роба у промету на мало	207	689
Готови производи		
Сопствени полупроизводи		
Дати аванси		
Исправке вредности		
Укупно	978	3.052





Друштво није извршило отпис залиха нити је вршило исправку вредности алата и ситног инвентара .Стање залиха је усаглашено са стањем у пословним књигама Предузећа.

#### 4.4 Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани на дан 30.06.2012 су:

Опис	2012	2011
Купци у земљи	3.122	712
Дате позајмице	95.437	
Купци у иностранству	1.779	
Краткор .депозит		
Друга потраж.без 223	339	50
Укупно	100.677	832

#### Потраживања од купаца у земљи и иностранству са већим салдом У РСД -хиљада

Ред.бр.	Назив купца	Место	Износ
1	PRESIDENT	BEOGRAD	1.782
2	MESS RESEARCH DOO BEOGRAD		233
3	ARGUS		17
4	HRG SERBIA		253
5	TRAVCO		633

#### 4.5 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Вредности готовинских еквивалената и готовине су :

Опис	2012	2011
Прелазни рачун	249	219
Текући рачун	3.571	356
Благајна		2
Девизни рачун	133	314
Девизна благајна	197	202
Остала новч.средства		197
Укупно	4.150	3.838





#### 4.6 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

ОПИС	2012	2011
Порез на додату вредност	1.247	1.972
Активна временска разгран.		
Укупно	1.247	1.972

#### 4.7 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Друштво нема одложена пореска средства

#### 4.8 ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Структура капитала на дан 30.06.2012 год је следеће

ОПИС	2012	2011
Акцијски капитал	127.358	65.673
Удели доо		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
Укупно:	127.358	65.673

Акцијски капитал је изражен у 65.673 акција. Номинална вредност једне акције је 1.000, 00 дин. Власничка структура капитала је следећа :

- 1- 70% акцијски капитал конзорцијум који располаже са 45.971 акција укупне номиналне вредности од 45.971.000,00 дин.
- 2- 29,99% акцијски капитал физичких лица који располажу са 19.700 акција укупне номиналне вредности од 19.700.000,00 дин.
- 3- 0,01% акцијски капитал дат на управљање Акцијском фонду који располаже са 2 акције укупне номиналне вредности од 2.000,00 дин.





Структура капитала на дан 30.06.2012. год је

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Основни капитал -акцијски	127.358	65.673
Неуплаћени упис.капитал		
Резерве	95	95
Нераспоређена добит	321.041	281.522
Губитак	0	46.706
Укупно	448.494	393.996

#### 4.9 РЕЗЕРВЕ

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Емисиона премија		
Законске резерве	5	5
Статутарне и др.резерве	90	90
Укупно	95	95

#### 4.10 НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Нераспор добит ран .година	321.041	281.522
Исправка грешке и промена рач.политике		
Кориговано стање нераспор Добити ран.година		
Исплата дивиденде		
Остала повећања		
Остала смањења		
Нерасп. добит тек.године		
Стање 30.06.2012	321.041	281.522

Средства са рачуна ревалоризационих резерви од 351.433 РСД хиљада и са рачуна нераспоређене добити текуће 2007 год. Од 97 РСД хиљада пренети су одлуком управног Одбора друштва 10.11.2008 год. на рачун нераспоређене добити ранијих година (ревалоризационе резерве су формиране у периоду 2001 -2003 год.ревалоризацијом основних средстава .

Губитак 2008 од 1.046 РСД хиљада покривен је у 2009 год.на терет нераспоређене добити ранијих година (2005 год)





#### 4.11 ГУБИТАК

ОПИС	У РСД -хиљада	
	2012	2011
Губитак ранијих год.	0	16.433
Губитак текуће год.	0	30.274
Укупно	0	46.707

#### 4.12 ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Друштво није доносило одлуку о откупу сопствених акција

#### 4.13 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31.12.2011 год. друштво нема краткорочне финансијске обавезе

#### 4.14 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

ОПИС	У РСД -хиљада	
	2012	2011
Добављачи –мат и Завиц.прав.лица		
Добављ.-остала повез. правна лица		
Добављачи у земљи	11.757	1.683
Добављачи у иностранству	8.126	
Остале обавезе из послов.		
Обавезе према увознику		
Остале обавезе из спец.посл		19.627
Примљени аванси -депозит	121	
Укупно :	20.004	21.430

#### Добављачи са највећим салдом

Ред.бр.	У РСД -хиљада	
	Назив добављача	Износ
1	HOTEL-HOTEL	1.434
2	NEKTAR NATURA	157
3	MR.PRESIDENT	395
4	АМБАР Д.О.О.	218
5	PRIMA INTERNACIONAL	322





#### 4.15 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЈАВНИХ ПРИХОДА

Друштво нема обавезе по основу јавних прихода

#### 4.16 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

ОПИС	У РСД -хиљада	
	2012	2011
Обавезе за нето зараде и накнаде	225	0
Обавезе за дивиденде .	0	0
Обавезе према запосленима	0	0
остале обавезе	-	8
Укупно	225	8

#### 4.17 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

ОПИС	У РСД -хиљада	
	2012	2011
Почетно стање 01.01.2011	0	0
Исправка грешке и пром. Рач.политике	0	0
Повећање /Смањење у току Године	0	0
Крајње стање -30.06.2012	1.991	0
Укупно	1.991	0





## БИЛАНС УСПЕХА

### 4.18 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	69.827	48.883
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Приход од закупа		
Остали пословни приходи	496	336
<b>УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ</b>	<b>70.323</b>	<b>49.219</b>

### 4.19 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Трошкови материјала за израду	3.688	1.217
Трошкови осталог материјала	8.890	158
Трошкови горива и енергије	2.394	2.016
<b>УКУПНО</b>	<b>14.972</b>	<b>3.391</b>





#### 4.20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	797	3.367
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	255	1.437
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде		
<b>УКУПНО</b>	<b>1.052</b>	<b>4.804</b>

#### 4.21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Амортизација на нематеријална улагања	0	0
Амортизација грађевинских објеката	0	0
Амортизација опреме	0	
Трошкови резервисања		
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**4.22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	362	148
Трошкови услуга одржавања	5.435	63
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	87	83
Трошкови истраживања	0	31
Остали трошкови производних услуга	2.299	146
Трошкови непроизводних услуга	3.163	204
Трошкови репрезентације	272	501
Трошкови премија осигурања	202	
Трошкови платног промета	479	206
Трошкови чланарина коморама		
Трошкови пореза	381	1
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	268	540
<b>УКУПНО</b>	<b>12.948</b>	<b>1.923</b>

**4.23 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике	299	169
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи	72	
<b>УКУПНО</b>	<b>371</b>	<b>169</b>





#### 4.24 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата		1
Негативне курсне разлике	46	52
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
<b>УКУПНО</b>	<b>46</b>	<b>53</b>

#### 4.25 . ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2012	2011
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	72	0
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних		



ОПИС	2012	2011
финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
<b>УКУПНО</b>	72	0

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

  
.....

АНКА ДУДУКОВИЋ

Законски заступник

Директор



  
.....  
ТИХОМИР БАРЈАКТАРОВИЋ



Na osnovu člana 52. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“, br. 31/2011) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012)

**HUTD ASTORIA AD, Milovana Milovanovića 1, Beograd, MB 0693271**

(naziv društva, MB, sedište)

objavljuje

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA  
01.01.2012.-30.06.2012.**

**1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje, podaci važni za procenu stanja imovine društva**

ANALIZA POSLOVANJA (u 000 din)		POKAZATELJI POSLOVANJA	
Poslovni prihodi	69.827	LIKVIDNOST I STEPENA gotovina i got. ekvivalenti/ kratkoročne obaveze	0.1904
Poslovni rashodi	55.434	LIKVIDNOST II STEPENA (obrtna imovina-zalihe)/ kratkoročne obaveze	4.8673
Poslovni dobitak (gubitak)	14.393	RACIO NETO OBRTOG FONDA (obrtna imovina - kratk.obaveze)/ obrtna imovina	0.7964
Finansijski prihodi	300	RACIO NETO OBRTOG FONDA (obrtna imovina - kratk.obaveze)/poslovna imovina	0.1509
Finansijski rashodi	47	FINANSIJSKA STABILNOST sopstveni kapital/poslovna pasiva	0.7938
Ostali prihodi	196	STEPEN ZADUŽENOSTI PREDUZEĆA (krat. obaveze + dug. obaveze)/ poslovna pasiva	0.2062
Ostali rashodi	11	STEPEN ZADUŽENOSTI PREDUZEĆA (krat. obaveze + dug. obaveze)/ sopstveni kapital	0.9147
NETO dobitak	14831	ROA - PRINOS NA AKTIVU Neto dobitak / aktiva	0.0263
NETO gubitak	/	ROE - PRINOS NA KAPITAL Neto dobitak / sopstveni kapital	0.0331
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu)			600 RSD/ 600 RSD
Tržišna kapitalizacija 31.12.2011. godine			76.414.800 RSD
Dobitak po akciji			116,45 RSD
Isplaćena neto dividenda po akciji za poslednje 3 godine: 2009: _____, 2010: _____, 2011: _____			

**2. Opis značajnih događaja koji su se dogodili u prvih šest meseci poslovne godine, uticaj tih događaja na polugodišnje izveštaje**

NEMA

**3. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci poslovne godine**

EKONOMSKA KRIZA I DEVIZNI KURS

**4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima: podaci o značajnim transakcijama između povezanih lica izvršene u prvih šest meseci tekuće poslovne godine koje su bitno uticale na finansijski položaj i poslovanje javnog društva u tom periodu, kao i promene u transakcijama između povezanih lica koje su navedene u poslednjem godišnjem izveštaju koje bi mogle bitno uticati na finansijsko stanje ili rezultate poslovanja društva u prvih šest meseci tekuće poslovne godine**

NEMA

**5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja**

NEMA

**6. Navesti razloge sticanja, broj i nominalnu vrednost sopstvenih akcija koje su stečene u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja, imena lica od kojih su akcije stečene, iznos koji je društvo isplatilo po osnovu tog sticanja, odnosno naznaku da su stečene bez naknade, kao i ukupan broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje**

NEMA

**7. Ukoliko određena pitanja nisu obuhvaćena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog, finansijskog i prinostnog položaja akcionarskog društva kao i za procenu vrednosti njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti**

NE

BEOGRAD, 04.09.2012

Mesto i datum

Direktor  
  
(ime i prezime)







HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO DRUŠTVO



**ASTORIA** A. D.

M. Milovanovića 1  
Tel: (011) 36 05 100  
Fax: (011)36 05 101

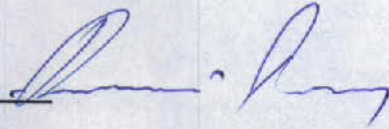
PIB 100221228, MATIČNI BROJ 06932711 , E-mail: astoria @ astoria.rs, www.astoria.rs

U skladu sa članom 52. stav 3, tačka 7. Zakona o tržištu kapitala lica odgovorna za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja daju sledeću

**IZJAVU**

Izjavljujemo prema našem najboljem saznanju, da je polugodišnji finansijski izveštaj javnog društva HUTD ASTORIA AD, BEOGRAD (u daljem tekstu: Društvo), sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Odgovorna lica:

1. Тихомир Ђорђевић, директор   
(Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu)
2. Снежана Јовановић - Кривошеја  
(Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu)

BEOGRAD, 04.09.2012  
(Mesto i datum)







HOTELSKO UGOSTITELJSKO I TURISTIČKO DRUŠTVO

\*\*\*\* **ASTORIA** A.D. M. Milovanovića 1  
Tel: (011) 36 05 100  
Fax: (011)36 05 101

PIB 100221228, MATIČNI BROJ 06932711 , E-mail: astoria @ astoria.rs, www.astoria.rs

---

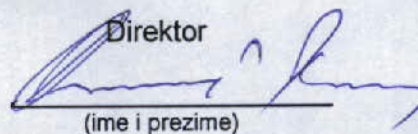
U skladu sa članom 52. stav 7 Zakona o tržištu kapitala javno društvo HUTD ASTORIA AD, BEOGRAD daje sledeću

**IZJAVU**

Polugodišnji finansijski izveštaj akcionarskog društva HUTD ASTORIA AD BEOGRAD za 2012. godinu nije revidiran.

BEOGRAD, 04.09.2012  
(Mesto i datum)



Direktor  
  
(ime i prezime)