

HUTD ASTORIA A.D. BEOGRAD

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA PERIOD OD 01.01.2013 DO 30.06.2013 GODINE**

Sadržaj:

- 1. Skraćeni bilans stanja**
- 2. Skraćeni bilans uspeha**
- 3. Skraćeni izveštaj o promenama na kapitalu**
- 4. Skraćeni izveštaj o tokovima gotovine**
- 5. Napomene uz polugodišnje izveštaje**
- 6. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva**
- 7. Izjava lica odgovornih za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja**
- 8. izjava da polugodišnji izveštaj nije revidiran**

Beograd, 27.08.2013

Период извештавања:

од

1/1/2013

до

6/30/2013

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 БАРЈАКТАРОВИЋ

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја



на дан 30.06.2013.

БИЛАНС СТАЊА

		у хиљадама динара	
		30.06.2013.	31.12.2012.
		ТЕКУЋА ГОДИНА	ПРОШЛО ГОДИНА
АКТИВА	Лист	30.06.2013.	31.12.2012.
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)			
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	001	403,243	457,835
II GOODWILL	002		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	003		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	004	719	719
1. Некретнине, постројења и опрема	005	462,524	457,216
2. Инвестиционе некретнине	006	462,524	457,216
3. Биолошка средства	007		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	008		
1. Учешћа у капиталу	009	0	0
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	010		
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	011		
I ЗАЛИХЕ	012	31,383	107,052
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	013	6,577	978
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	014		
1. Потраживања	015	24,806	106,074
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	016	9,028	100,677
3. Краткорочни финансијски пласмани	017		
4. Готовински еквиваленти и готовина	018		
5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	019	12,019	4,150
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	020	3,759	1,247
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	021	0	0
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	022	494,626	564,987
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	023		
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	024	494,626	564,987
025			
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)			
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	101	449,047	448,494
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	102	127,358	127,358
III РЕЗЕРВЕ	103		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	104	95	95
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	105		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	107		
VIII ГУБИТАК	108	321,594	321,041
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	109		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	110		
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	111	44,781	116,493
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	112		
1. Дугорочни кредити	113	0	94,700
2. Остале дугорочне обавезе	114		94,700
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	115		
1. Краткорочне финансијске обавезе	116	44,781	21,793
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	117		
3. Обавезе из пословања	118		
4. Остале краткорочне обавезе	119	42,706	20,004
5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	120		706
6. Обавезе по основу пореза на добитак	121	1,715	1,083
B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	122	360	
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	123	798	
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	124	494,626	564,987
125		0	0



БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013 до 30.06.2013

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)			
1. Приходи од продаје	201	87,693	69,827
2. Приходи од активирања учинака и робе	202	69,993	69,827
3. Повећање вредности залиха учинака	203		
4. Смањење вредности залиха учинака	204		
5. Остали пословни приходи	205		
	206	17,700	
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)			
1. Набавна вредност продате робе	207	57,848	55,434
2. Трошкови материјала	208	11,423	3,689
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	209	6,804	17,356
4. Трошкови амортизације и резервисања	210	1,567	1,052
5. Остали пословни расходи	211	6,318	
	212	31,736	33,337
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)			
	213	29,845	14,393
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)			
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	214	0	0
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	215	187	300
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	216	507	47
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	217	2	196
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)			
	218	14,742	11
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)			
	219	14,785	14,831
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	220	0	0
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)			
	223	14,785	14,831
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)			
	224	0	0
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)			
	229	14,785	14,831
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)			
	230	0	0
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		



[Handwritten signature]

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013 до 30.06.2013

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	301	86,863	69,827
2. Примљене камате из пословних активности	302	86,863	69,827
3. Остали приливи из редовног пословања	303		
	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	305	79,178	59,681
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	306	75,482	57,166
3. Плаћене камате	307	1,567	1,052
4. Порез на добитак	308		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	309		
	310	2,129	1,463
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)			
	311	7,685	10,146
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)			
	312	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	313	0	0
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	314		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	315		
4. Примљене камате из активности инвестирања	316		
5. Примљене дивиденде	317		
	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	319	0	9,834
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	320		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	321		
	322		9,834
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)			
	323	0	0
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)			
	324	0	9,834
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)			
1. Увећање основног капитала	325	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	326		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	327		
	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)			
1. Откуп сопствених акција и удела	329	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	330		
3. Финансијски лизинг	331		
4. Исплаћене дивиденде	332		
	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)			
	334	0	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)			
	335	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)			
	336	86,863	69,827
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)			
	337	79,178	69,515
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)			
	338	7,685	312
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)			
	339	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА			
	340	4,150	3,838
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	341	184	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)			
	343	12,019	4,150



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Позиција	У извештајном периоду																			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Стање на дан 01.01. претходне године	401	127358	414	427	440	453	95	466	479	482	505	302710	518	531	544	433801	957	433801	957	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467	480	493	506	519		532	545	545			308		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		418	429	442	455	468	481	494	507	520		533	546	546			368		
Корисовано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2+3)	404	127358	417	430	443	456	95	483	492	495	508	302610	521	534	547	433801	960	433801	960	
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509	14831	532	535	548	14831	961				
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	510		523	536	549	0	962				
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5+6)	407	127358	420	433	446	459	95	472	485	498	511	321041	524	537	550	448634	963			
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473	486	499	512		525	538	551	0	964				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	500	513		528	539	552	0	965				
Корисовано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8+9)	410	127358	423	436	449	462	95	475	488	501	514	321041	527	540	553	448634	966			
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	515		529	541	554	553	967				
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516		529	542	555	0	968				
Стање на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11+12)	413	127358	426	439	452	465	95	478	491	504	517	321384	530	543	556	448947	969			



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)

Hotelsko ugostiteljsko i turističko društvo ASTORIA AD BEOGRAD,
Milovana Milovanovića 1, Beograd, MB 06932711
 objavljuje

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
01.01.2013.-30.06.2013.

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

ANALIZA POSLOVANJA (u 000 din)			POKAZATELJI POSLOVANJA	
	30.06.2013	30.06.2012		
Poslovni prihodi	87.693	69.827	Cash ratio gotovina i got. ekvivalenti/ kratkoročne obaveze	0.2684
Poslovni rashodi	57.848	55.434	Racio opšte likvidnosti obrtna imovina/ kratkoročne obaveze	0.7008
Poslovni dobitak (gubitak)	29.845	14.393	Racio neto obrtnog fonda (obrtna imovina - kratk.obaveze)/ obrtna imovina	-0.4269
Finansijski prihodi	187	300	Racio neto obrtnog fonda (obrtna imovina - kratk.obaveze)/poslovna imovina	-0.0271
Finansijski rashodi	507	47	Koeficijent finansijske stabilnosti Kapital-gubitak iznad visine kap+ dug. obaveze/ imovina+ zalihe	0.9558
Ostali prihodi	2	196	Stepen ukupne zaduženosti preduzeća (krat. obaveze + dug. obaveze)/(stalna + obrtna imovina)	0.0905
Ostali rashodi	14.742	11	Stepen dugoročne zaduženosti preduzeća dugoročne obaveze/ (stalna + obrtna imovina)	0.0000
NETO dobitak (gubitak)	14.785	14.831	ROA - prinos na aktivu Neto dobitak / aktiva	0.0299
Gotovina na kraju perioda	12.019	4.150	ROE - prinos na kapital Neto dobitak / kapital	0.0329
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu) : max 1.030,00 RSD, min 720,00 RSD				
Tržišna kapitalizacija 30.06.2013. godine (broj izdatih akcija x cena) : 127.358 akcija x 850,00 = 108.254.300,00 RSD				
Broj zaposlenih : 1 Broj akcionara: 53				
Isplaćena neto dividenda po akciji za poslednje 3 godine: 2010: / ; 2011: bruto iznos 3,50 RSD, 2012: bruto iznos 0,91 RSD				

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

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

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 naveedene u poslednjem godišnjem izveštaju koje bi mogle bitno uticati na finansijsko stanje ili rezultate poslovanja društva u prvih šest meseci tekuće poslovne godine

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo ne sprovodi aktivnosti na poljima istraživanja i razvoja

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

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u prethodnom periodu.

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

Beograd, 27.08.2013



Diréktor

Tihomir Barjaktarović

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): _10022122

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 30.06.2013 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..

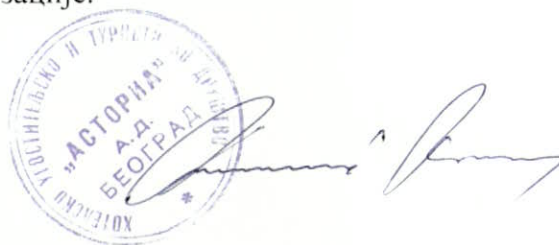
Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

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 ревалоризована 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 улаганја 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 goodwilla 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 резудуалну 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 = $100/\text{корисни век трајања средстава}$.

3.4 Дугорочни финансијски пласмани

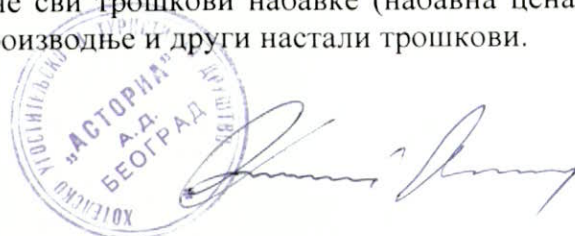
У оквиру ових пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, осталих повезаних правних лица, дугорочне хартије од вредности расположиве за продају, дугорочни кредити у земљи и иностранству. То су финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности 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 потраживања исказана у иностранској 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 преме 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 реструктуирања предузећа. Резервисања се коригују тако да одржавају најбољу садашњу процену на дан сваког биланса стања. Одлуку о појединачном резервисању доноси директор предузећа.

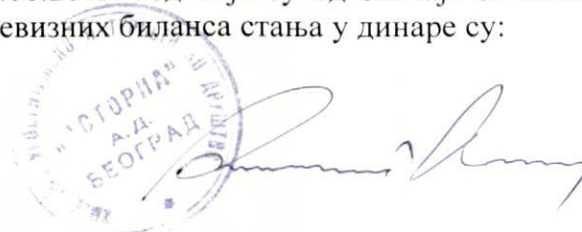
3.9 Приходи и расходи

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 30.06.2013. год које су од значаја за пословање друштва и који су коришћени за прерачун девизних биланса стања у динаре су:



Official stamp of 'ISTORINA' A.D. BEOGRAD and a handwritten signature.

	30.06.2013	30.06.2012
EUR	114,1715	115,8203
USD	87,4141	92,1476
CHF	92,544	96,3724

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	3.710	2.991	719
Нематер.улаг.у припр.			
Аванс за нем.улаг			
Укупно	3.710	2.991	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 01.01.2013			3.710			3.710	3.710
2	Исправка Грешке и промена рачун полит.							
3	Нова улаг.							
4	Отуђења и расходи							
5	Ревалоризација							
6	Остало							
7	Стање 30.06.2013			3.710			3.710	3.710
II	Исправка Вредности							
1	Стање 01.01.2012			2.991			2.991	2.991
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			2.991			2.991	2.991
III	Садашња вредност нматер. улагања			719			719	719

Вредност некретнине , постројења и опреме односе се на :

У РСД -хиљада

Опис	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Земљиште			
Грађевински објекти	535.419	99.472	435.947
Постројења и опрема	19.237	10.990	8.247
Улагање у објекте	18.330		18.330
Укупно	572.986	110.462	462,524



[Handwritten signature] 5

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	435.947	94,2
Постројења и опрема	8.247	1,8
Основно стадо	18.330	4
Укупно	462.524	100

4.2 Дугорочни финансијски пласмани (учешћа у капиталу)

На дан 30.06.2013 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 30.06.2013 год је :

У РСД -хиљада

Опис	2013	2012
Залихе материјала	1.731	451
Резервни делови		
Алат и инвентар	5.239	320
Недовршена производња		
Роба у промету на мало	-393	207
Готови производи		
Сопствени полупроизводи		
Дати аванси	0	
Исправке вредности		
Укупно	6.577	978

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 30.06.2013 су:

Опис	2013	2012
Купци у земљи	19.097	3.122
Исправка купаца у земљи	-14.690	
Дате позајмице	-10	95.437
Купци у иностранству	4.283	1.779
Краткор .депозит		
Друга потраж.без 223	348	339
Укупно	9.028	100.677



Потраживања од купаца у земљи и иностранству са већим салдом

У РСД -хиљада

Ред.бр.	Назив купца	Износ
1	OSCE MISSION	157
2	DESIGN MR PRESIDENT	173
3	EXPEDIA TRAVEL	1.953
4	TRAVCO CONTRACT	785
5	JAC TRAVEL	261

4.5 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Вредности готовинских еквивалената и готовине су :

У РСД -хиљада

Опис	2013	2012
Прелазни рачун	1.373	249
Текући рачун	4.440	3.571
Благајна	0	0
Девизни рачун	5.591	
Благајна мењачнице	2	379
Девизна благајна	506	197
Остала новч.средства-боловање	107	
Укупно	12.019	4.150

4.6 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

ОПИС	2013	2012
Порез на додату вредност	3.759	1.247
Активна временска разгран.		
Укупно	3.759	1.247

4.7 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Друштво нема одложена пореска средства

4.8 ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Структура капитала на дан 30.06.2013 год је следеће

ОПИС	2013	2012
Акцијски капитал	127.358	127.538
Удели доо		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		



7

Укупно:	127.358	127.358
---------	---------	---------

Акцијски капитал је изражен у 127.358 акција.Номинална вредност једне акције је 1000,00 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 30.06.2013 год је

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Основни капитал -акцијски	127.358	127.358
Неуплаћени упис.капитал		
Резерве	95	95
Нераспоређена добит	321.594	321.041
Губитак	0	0
Укупно	449.047	448.494

4.9 РЕЗЕРВЕ

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Емисиона премија		
Законске резерве	5	5
Статутарне и др.резерве	90	90
Укупно	95	95

4.10 НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Нераспор добит ран .година	321.594	321.041
Исправка грешке и промена рач.политике		
Кориговано стање нераспор Добити ран.година		
Исплата дивиденде		
Остала повећања		
Остала смањења		
Нерасп. добит тек.године		
Стање 31.12.2012	321.594	321.041

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	
	2013	2012
Губитак ранијих год.	0	0
Губитак текуће год.	0	0
Укупно	0	0

4.12 ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Друштво није доносило одлуку о откупу сопствених акција

4.13 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 30.06. 2013 год. друштво нема краткорочне финансијске обавезе

4.14 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

ОПИС	У РСД -хиљада	
	2013	2012
Добављачи – мат и Завиц.прав.лица		
Добављ.-остала повез. правна лица		
Добављачи у земљи	10.128	11.757
Добављачи у иностранству	18.847	8.126
Остале обавезе из послов.	1.295	
Обавезе према увознику		
Остале обавезе из спец.посл	12.337	
Примљени аванси -депозит	99	121
Укупно :	42.706	20.004

Добављачи са највећим салдом

У РСД -хиљада

Ред.бр.	Назив добављача	Износ
1	AMBAR D.O.O.	15
2	DESIGN MR PRESIDENT	259
3	DJURDJEVIC 2010 D.O.O	63
4	RS SNABDEVANJE	137
5	NEKTAR NATURA	284

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	
	2013	2012
Обавезе за нето зараде и накнаде	1.567	225
Обавезе за дивиденде .	0	0
Обавезе према запосленима	0	0
остале обавезе	-	0
Укупно	1.567	225

4.17 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

ОПИС	У РСД -хиљада	
	2013	2012
Почетно стање 01.01.2013	798	802
Исправка грешке и пром. Рач.политике	0	0
Смањење у току Године	0	0
Крајње стање -30.06.2013	798	802
Укупно	798	802



[Handwritten signature]

БИЛАНС УСПЕХА

4.18 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	0	0
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	69.993	69.827
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	0	0
Приход од закупа		
Остали пословни приходи	17.700	496
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	87.693	70.323

4.19 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Трошкови материјала за израду	11.423	3.688
Трошкови осталог материјала	5.498	8.890
Трошкови горива и енергије	1.306	2.394
УКУПНО	18.227	14.972



4.20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	1.397	797
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	170	255
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		0
УКУПНО	1.567	1.052

4.21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Амортизација на нематеријална улагања	0	0
Амортизација грађевинских објеката	4.281	0
Амортизација опреме	2.037	0
Трошкови резервисања		
УКУПНО	6.318	0



[Handwritten signature]

4.22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	1.422	362
Трошкови услуга одржавања	926	5.435
Трошкови закупнина	15.646	
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	591	87
Трошкови истраживања	1.964	
Остали трошкови производних услуга	304	2.299
Трошкови непроизводних услуга	2.436	3.163
Трошкови репрезентације	958	272
Трошкови премија осигурања	22	202
Трошкови платног промета	694	479
Трошкови чланарина коморама		
Трошкови пореза	2.401	381
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	973	268
УКУПНО	28.337	12.948

4.23 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике	184	299
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи	3	72
УКУПНО	187	371



4.24 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	0	
Негативне курсне разлике	507	46
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи	52	
УКУПНО	559	46

4.25 . ОСТАЛИ ПРИХОДИ

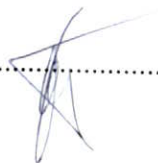
У РСД -хиљада

ОПИС	2013	2012
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	2	72
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних		



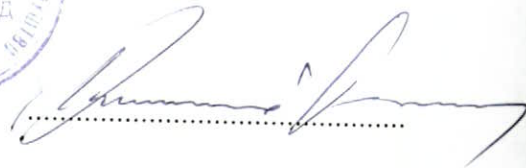
ОПИС	2013	2012
улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	2	72

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

.....




Законски заступник
Директор

.....


ТИХОМИР БАРЈАКТАРОВИЋ



.....
 15



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

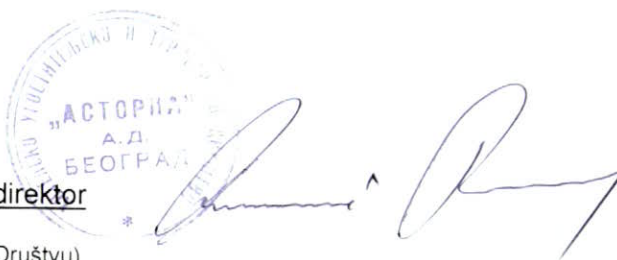
IZJAVU

Izjavljujemo prema našem najboljem saznanju, da je polugodišnji finansijski izveštaj javnog društva 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. Tihomir Barjaktarović, Generalni direktor

(Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu)



2. _____

(Ime i prezime, radno mesto i dužnost u Društvu)

Beograd, 27.08.2013

(Mesto i datum)

HUTD "Astoria" a.d.

Milovana Milovanovića 1, 11000 Beograd

PIB: 100221228

MB: 06932711

Tel: +381 (11) 3605100, Fax: +381 (11) 3605101



U skladu sa članom 52. stav 7 Zakona o tržištu kapitala **Hotelsko ugostiteljsko i turističko društvo ASTORIA AD BEOGRAD**, daje sledeću

IZJAVU

Polugodišnji finansijski izveštaj **Hotelsko ugostiteljsko i turističko društvo ASTORIA AD BEOGRAD**, za 2013. godinu nije revidiran.

BEOGRAD 27.08.2013

(Mesto i datum)



Direktor


Tihomir Barjaktarović

HUTD "Astoria" a.d.

Milovana Milovanovića 1, 11000 Beograd

PIB: 100221228

MB: 06932711

Tel: +381 (11) 3605100, Fax: +381 (11) 3605101