

Период извештавања:

од

1.1.2015

до

31.12.2015

**Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД**

Пословно име: ХУТД АСТОРИА А.Д. БЕОГРАД

Матични број (МБ): 06932711

Поштански број и место: 11000

БЕОГРАД

Улица и број: МИЛОВАНА МИЛОВАНОВИЋА БРОЈ 1

Адреса е-поште: knjigovodstvohoteli@gmail.com

Интернет адреса: WWW.ASTORIA.RS

Консолидовани/Појединачни: ПОЈЕДИНАЧНИ

Усвојен (да/не): НЕ

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: ДУШИМИР ЗАБУНОВИЋ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 069-1400212

Факс: 011-4043640

Адреса е-поште: knjigovodstvohoteli@gmail.com

Презиме и име: ДУШИМИР ЗАБУНОВИЋ

(особа овлашћена за заступање)

**Документација за објаву ( у ПДФ формату, као један документ):**

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



(потпис особе овлашћене за заступање)

Прилог 1			
Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	06932711	Шифра делатности	5510 ПИБ100221228
Назив	ХУТД АСТОРИА А.Д		
Седиште	МИЛОВАНА МИЛОВАНОВИЋА БРОЈ 1		

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		465.281	470.117	463.168
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		666	652	0
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		666	652	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		464.615	469.465	463.168
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		448.398	456.013	454.130
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		13.906	10.724	9.038
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине постројења и опрема	0015		2.311	2.311	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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			417	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. Дугорочна потраживања (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				0
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. Потраживања 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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		7.119	7.119	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		49.931	73.208	33.451
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044		6.463	8.565	10.959
10	1. Материјал резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4.153	6.427	6.943
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048			1.328	410
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2.300	810	3.606
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051		33.894	5.714	12.983
200 и део 209	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Кулци у земљи	0056		31.988	2.098	9.792
205 и део 209	6. Кулци у иностранству	0057		1.906	3.616	3.251
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059		0	24.207	
22	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060		182	468	55
236	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061				
23 осим 236 и 237	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062		7.071	27.519	0
230 и део 219	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			1.000	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			3.585	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		7.071	22.934	

233 и део 239	4. Краткорични кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорични финансијски пласмани	0067			0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.884	2.532		8.101
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТНУ ВРЕДНОСТ	0069	398	4.154		1.315
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	49	49		38
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	522.331	550.444		496.619
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	1.575			
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	228.171	465.284		445.260
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	127.358	127.358		127.358
300	1. Акцијски капитал	0403	127.358	127.358		127.358
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0		0
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	95	95		95
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.092	5.092		0
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	132.660	332.739		364.514
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	132.660	317.807		353.516
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		14.932		10.998
	IX. УРЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	37.034	0		46.707
350	1. Грубитак ранијих година	0422				46.707
351	2. Грубитак текуће године	0423	37.034			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				0
40	I. ДУГОРИЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
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				0

416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			
498	<b>Б. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441			798
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	294.160	85.160	50.561
42	Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	29.007	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
422	3. Краткорични кредити и зајмови у земљи	0446	28.714		
423	4. Краткорични кредити и зајмови у иностранству	0447			
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткоричне финансијске обавезе	0449	293	0	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		555	751
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	62.935	79.267	45.809
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Добављачи у земљи	0456	11.429	28.245	1.745
436	6. Добављачи у иностранству	0457	51.087	50.797	43.822
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	419	225	242
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	172.206	4.739	1.691
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		52	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30.012	543	2.306
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		4	4
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) $\geq 0$	0464	522.331	550.444	496.619
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	1.575		

у БЕОГРАДУ

дана 25.04. 2016 године



Законски заступник

М.П.  
ASTORIA  
A.D.  
BEOGRAD

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	06932711	Шифра делатности	5510	ПИБ100221228	
Назив	ХУТД АСТОРИА А.Д.				
Седиште	МИЛОВАНА МИЛОВАНОВИЋА БРОЈ 1				

## БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2015-31.12.2015

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		141.590	170.059
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		2.740	6.307
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		2.740	6.307
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		128.817	154.165
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		128.817	154.165
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		10.033	9.587
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) &gt;= 0</b>	1018		124.898	161.387
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5.037	8.722
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023		16.055	12.601
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10.460	7.509
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		4.718	4.121
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		18.184	52.801
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		10.499	6.666
541 до 549	<b>X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		59.945	68.967
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) &gt;= 0</b>	1030		16.692	8.672
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) &gt;= 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		2.908	3.693
66, осим 662, 663 и 664	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	1033		0	13
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		13
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	2.908	3.680
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	2.674	5.530
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
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		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	5	63
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	2.656	5.466
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	234	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	0	1.837
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		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	9.515	223
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	63.475	942
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		6.116
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	37.034	
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		6.116
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	37.034	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		8.816
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		14.932
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	37.034	
	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 25.04 2016 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Полуњава правно лице - предузетник					
Матични број	06932711	Шифра делатности	5510	ПИБ	100221228
Назив	ХУТД АСТОРИА А.Д.				
Седиште	БЕОГРАД				

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015-31.12.2015.године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	14.932
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		37.034	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	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		0	5.991
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	899
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	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		0	0
	б) губици	2012		0	0
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	5.092
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			



IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) $\geq 0$	2022			5.092
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) $\geq 0$	2023		0	0
<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024			20.024
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025		37.034	
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 $\geq 0$ или АОП 2025 $\geq 0$	2026			20.024
1. Приписан већински власницима капитала	2027			
2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 25.04 2016 године



Законски заступник

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	06932711	Шифра делатности	5510	100221228
Назив	ХУТД АСТОРИА А.Д.			
Седиште	БЕОГРАД			

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2015-31.12.2015. године

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	134.827	173.120
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>			
1. Продаја и примљени аванси	3002	134.827	163.297
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		9.823
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	130.331	92.455
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	126.655	84.536
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	561	3.267
3. Плаћене камате	3008	206	0
4. Порез на добитак	3009	143	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.766	4.652
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	4.496	80.665
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013	27.226	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења,	3015		0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	27.226	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	32.622	11.014
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења,	3021	4.897	11.014
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	27.725	0
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	5.396	11.014
<b>В. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	0	2.248
1. Увећање основног капитала	3026		0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	2.248
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	0	75.682
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	24.207
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	51.475
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038	0	
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039		73.434
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	162.053	175.368

Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	162.953	179.151
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	900	3.783
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2.532	8.101
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА	3045	2.908	3.680
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА	3046	2.656	5.466
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3047	1.884	2.532

у БЕОГРАДУ

дана 25.04 2016 године

Законски заступник

М.П.



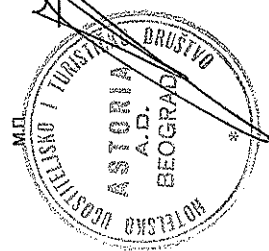
*[Handwritten signature]*



Ред. број	ОПИС	Компоненте остатак резултата											
		330	331	332	333	334 и 335	336	9	10	11	12	13	14
		АОП Резервоари и не резерве	АОП Актуарски добити или губити	АОП Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП Добити или губити по основу удела добити или губити привредно друштва	АОП Добити или губити по основу интереса и превеза и финансијских услуга	Добити или губити по основу хеджа новачког тока						
	<b>2</b>												
	<b>Почетно стање на дан 01.01.14</b>												
1	а) дугови салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217					4217
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218					4218
	Усправка материјално значајних грешака и промена разновидствених политика												
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219					4219
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220					4220
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.14												
3	а) Кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221					4221
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222					4222
	Промене у претходној години												
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223					4223
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224					4224
	Стање на крају претходне године 31.12.2014.												
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225					4225
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226					4226
	Исправка материјално значајних грешака и промена разновидствених политика												
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227					4227
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228					4228
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.15												
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229					4229
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230					4230
	Промене у текућој години												
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231					4231
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232					4232
	Стање на крају текуће године 31.12.15												
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233					4233
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234					4234

Ред. Број	ОПИС	АОП	Укупан капитал $\sum$ (ред.16. кол.3 до кол.15) - $\sum$ (ред.1а. кол.3 до кол.15) $\geq 0$	Глобал. укупна капиталга $\sum$ (ред.1а. кол.3 до кол.15) - $\sum$ (ред.1б. кол.3 до кол.15) $\geq 0$
1	Почетно стање на дан 01.01.14		16	17
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	445.260	4244
2	б) потражни салдо рачуна			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених података			
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна			
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014			
3	а) Кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4237	445.260	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$			
	Промене у претходној 2014 години			
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	20.024	4247
	б) промет на потражној страни рачуна			
	Стање на крају претходне године 31.12.2014			
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4239	465.284	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених података			
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна			
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.15			
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4241	465.284	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$			
	Промене у текућој 2015. години			
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	237.113	4251
	б) промет на потражној страни рачуна			
	Стање на крају текуће године 31.12.15			
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4243	228.171	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$			

Завршни заступник



У БЕОГРАДУ  
Дана 25.04.2016. године

**„HUTD Astoria A.D.“**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
sa stanjem na dan 31.12.2015.godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

„HUTD Astoria A.D.“ (u daljem tekstu „Društvo“) je registrovano za osnovnu delatnost-55110-Hoteli i moteli sa restoranom. Društvo je osnovano 02.11.1993. na osnovu odluke radničkog saveta br. 1539 podelom HUITP Unija Beograd. Društvo je privatizovano na osnovu Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. 1-509/09-180/01 od 10.03.2009. godine između agencije za privatizaciju Republike Srbije i kupca 70% društvenog kapitala Konzorcijuma pravnih lica po ugovoru o konzorcijumu Ov.br. 527/09 od 26.02.2009. Promena pravne forme od društva sa ograničenom odgovornošću u akcionarsko društvo, izvršena je na osnovu Odluke o promeni pravne forme HUTP Astoria Beograd.

Sedište Društva je u Milovana Milovanovića 1 Beograd, opština Savski venac.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi..

Ovi finansijski izveštaji potpisani su od strane zakonskog zastupnika društva dana 25.04.2016.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine;
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

**OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

**1.1. Nematerijalna ulaganja**

Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38 na osnovu nabavne cene ili cene koštanja imanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjene vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava narednog meseca kad je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju činabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Otpisuju se putem stope amortizacije u roku ne dužem od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja ne duže od 20 godina, utvrđeno ugovorom i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina.

Revalorizacija ovakvih ulaganja vrši se samo kod računovodstvenih softvera, dugoročni zakup objekta i opreme



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015.

### 1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Društvo je dana 31.12.2014.godine izvršilo procenu zgrade od strane ovlašćenog sudskogprocenitelja.Procenjeni vek trajanja zgrade je 60 godina. Do izvršene procene društvo je amortizovalo zgradu po stopi od 0,8% godišnje a nakon izvršene procene će se primenjivati stopa amortizacije od 1,67%.

#### Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	u %
Građevinski objekti	1,67%
Hotelska oprema	7-33%

Opis	Korisniketrajnja (u godinama)	Stopaamortizacije (u%)
Građevinskiobjekti-zgrada	60	1,67%
Hotelskaoprema (klimauređaji, tepisi,ostalonepomenuto)	8	12,5%
Mehaničkiiostaliuređajiiaparati	7,14	14%
Mašineivešeraj (frižideri, raznemašine)	8	12,5%
Elektronskiračunariiostalaaopremazaobradupodataka	5	20%
Hotelskaoprema- računariitehnika (kompjuterskaoprema)	3	33%
Hotelskaoprema- električniaparati	6,66	15%
Hotelskinameštaj (kreveti, komode, stolice, stolovi)	6,66	15%
Hotelskaoprema- mašinazašivenje	5,3	18,89%
Nestandardnahotelskaoprema (klavir, gorionik, fontana, tel.centrala)	6,66	15%

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **31. decembar 2015.**

#### **1.3. Finansijski instrumenti**

##### *a) Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja 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. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

##### *Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije. Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja po odluci rukovodstva, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata na osnovu kreditne analize klijenta neizvesna.

Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

##### *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

##### *Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

#### **1.4. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

#### **1.5. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

#### **1.6. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi

od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2015.**

### **1.7. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

### **1.8. Kursne razlike**

#### **(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

#### **(b) Transakcije i stanja**

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. 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 osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

### **1.9. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

### **1.10. Ostali rashodi**

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

### **1.11. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim

stopama (i zakonu) 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.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **31. decembar 2015.**

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

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 posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

## **2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje

potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

### **2.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

### **2.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.****3. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se odnose na

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ulaganja u razvoj	-	-
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	-	-
Softver i ostala prava	4.536	4362
Goodwill	-	-
Ostala nematerijalna ulaganja	-	-
Nematerijalna ulaganja u pripremi	-	-
Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(3.870)	(3.710)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>666</b>	<b>652</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

Promene na nematerijalnoj imovini su:

	<i>U RSD</i>					
	<i>000</i>					
	<u>Ulaganja u razvoj</u>	<u>Softver i ostala prava</u>	<u>Ostala nemat. Imovina</u>	<u>Nemat. imovina u pripremi</u>	<u>Avansi za nemat. Imovinu</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 01. januara 2015.</b>	-	4.362	-	-	-	4.362
Nabavke u toku godine	-	174	-	-	-	174
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-	-
Prodato i rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-
<b>31. decembra 2015.</b>	<u>-</u>	<u>4.536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.536</u>
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 01. januara 2015.</b>	-	3.710	-	-	-	3.710
Tekuća amortizacija	-	160	-	-	-	160
Ispravka vrednosti u prodatim i rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-
<b>31. decembra 2015.</b>	<u>-</u>	<u>3.870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.870</u>
<b>Sadašnja vrednost</b>						
<b>31. decembra 2014.</b>	<u>-</u>	<u>652</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>652</u>
<b>31. decembra 2015.</b>	<u>-</u>	<u>666</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>666</u>

**4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-
Građevinsko zemljište	-	-
Gradjevinski objekti	456.013	554.072
Postrojenja i oprema	29.913	24.007
Investicione nekretnine	-	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	2.466	2.466
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
Revalorizacija		(98.059)
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu		417
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	<u>(23.777)</u>	<u>(13.438)</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u><b>464.615</b></u>	<u><b>469.465</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

Promene na Nekretninama, postrojenjima i opremisu prikazane u sledećoj tabeli:

	U RSD 000					
	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ostala sredstva</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Avansi za NPO</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 01. januara 2015.</b>	<b>456.013</b>	<b>24.007</b>	<b>2.311</b>	-	<b>417</b>	<b>482.748</b>
Povećanje u toku godine	-	5.906	-	-	-	5.906
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	(417)	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na kraju godine</b>						
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>456.013</b>	<b>29.913</b>	<b>2.311</b>	-	-	<b>488.237</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 01. januara 2015.</b>	-	<b>13.283</b>	-	-	-	<b>13.283</b>
Tekuća amortizacija	7.615	2.724	-	-	-	10.339
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-
<b>Staanje na kraju godine</b>						
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>7.615</b>	<b>16.007</b>	-	-	-	<b>23.622</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>						
<b>31. decembra 2014.</b>	<b>456.013</b>	<b>10.724</b>	<b>2.311</b>	-	<b>417</b>	<b>469.465</b>
<b>31. decembra 2015.</b>	<b>448.398</b>	<b>13.906</b>	<b>2.311</b>	-	-	<b>464.615</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**5. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-
Materijal	791	795
Rezervni delovi	-	-
Alat i inventar	8.715	10.985
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(5.353)	(5.353)
Nedovršena proizvodnja	-	-
Nedovršene usluge	-	-
Odstupanje od cena proizvodnje i usluga	-	-
Gotovi proizvodi u skladištu	-	-
Odstupanje od cena gotovih proizvoda	-	-
Obračun nabavke robe	-	-
Roba u magacinu	-	-
Roba u prometu na veliko	-	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-
Roba u prometu na malo	-	1.328
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
Roba u tranzitu	-	-
Roba na putu	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>4.153</u></b>	<b><u>7.755</u></b>

**6. DATI AVANSI**

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	-	-
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	-	-
Plaćeni avansi za robu u zemlji	2.294	810
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	6	-
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	-	-
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	-	-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>2.300</u></b>	<b><u>810</u></b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	53.303	35.869
Kupci u inostranstvu	1.906	3.616
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	<u>(21.315)</u>	<u>(33.771)</u>
<b>Stanje na dan 31.decembra</b>	<b><u>33.894</u></b>	<b><u>5.714</u></b>

**8. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Potraživanja od zaposlenih	-	468
Potraživanja od državnih organa i organizacija	36	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	143	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	-
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	-
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>182</u></b>	<b><u>468</u></b>

**9. Potraživanja iz specifičnih poslova**

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Potraživanja za jemstvo dato Sber Banci	56.364	24.207
Ispravka potraživanja	(56.364)	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>24.207</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**10. Ostali kratkoročni finansijski plasmani**  
**Pregled ostalih kratkorocnih plasmana je prikazan u dole navedenoj tabeli**

Rb	Komitent	Iznos
1.	Progres doo	1.000
2.	MPS Star Trade	3.996
3.	MPS TIM	7.418
4.	MPS TIM	(7.200)
5.	MPS TIM	218
6.	Gottrad	1.454
7.	Hotel-Hotel	235
8.	Uggora	168
9.	Frad Filteri	1.500
10.	Frad Filteri	(1.500)
<b>UKUPNO.</b>		<b>7.071</b>

**11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<u>2015</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2014</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	159	1.302
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	500	297
Devizni račun	593	88
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	632	477
Ostala novčana sredstva	-	368
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>1.884</u></b>	<b><u>2.532</u></b>

**12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2015</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2014</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.**

stopi

Porez na dodatu vrednost u datim avansima po

posebnoj stopi	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	398	4.154
Unapred plaćeni troškovi	-	-
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
Odložena poreska sredstva	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	49	49
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>447</b>	<b>4.203</b>

**13. KAPITAL**

Kapital se odnosi na:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2013</u>
Akcijski kapital	127.358	127.358	127.358
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-	-
Ulozi	-	-	-
Državni kapital	-	-	-
Društveni kapital	-	-	-
Zadružni udeli.	-	-	-
Emisiona premija	-	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-	-
Upisane a neuplaćene akcije	-	-	-
Upisani a neuplaćeni udeli i ulozi	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-	-
Zakonske rezerve	5	5	5
Statutarne i druge rezerve	90	90	90
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5.092	5.092	-
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž.	-	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.**

društava

Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-	-
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	132.660	317.807	353.516
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	14.932	10.998
Gubitak ranijih godina	-	-	(46.707)
Gubitak tekuće godine	(37.034)	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>228.171</b>	<b>465.284</b>	<b>445.260</b>

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2015. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>U RSD 000</b>
Progres DOO Mladenovac		84,53%	107.656
Ostali manji akcionari		15,47%	19.682
<b>UKUPNO:</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>	<b>127.338</b>

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2015. godine iznose 5.092. RSD u hiljadama dinara.. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskog objekata u 2014. godini.

Društvo je u 2015. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu 37.034 RSD u hiljadama dinara.

**14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		555
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	11.429	28.245
Dobavljači u inostranstvu	51.087	50.796
Ostale obaveze iz poslovanja	2.559	225
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>65.075</b>	<b>79.821</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

Dobavljači sa najvećim saldom:

Rb	Dobavljač	Iznos	Ročnost udanima
1.	Hotel-Hotel d.o.o.	1.062	Do 30 dana
2.	MPS TIM d.o.o.	842	Preko 90 dana
3.	Project Investing LLC	51.077	Preko 365 dana
4.	Perfect Clean doo	108	Do 30 dana
5.	PIM Inženjering d.o.o.	178	Do 365 dana
UKUPNO		53.267	

**15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		207
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		25
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		57
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		52
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		2
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		8
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		-
Obaveze za dividende		4.388
Obaveze za porez na dodatnu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		52
Obaveze za dividende	170.067	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		560
Obaveze za doprinose koji terete troškove		(17)
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	30.012	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		4
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>200.079</u></b>	<b><u>5.388</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**16. POTENCIJALNE OBAVEZE (sudski sporovi, jemstva, zaloge)**

Društvo ima po osnovu sudskih sporova koji su u toku potencijalnu obaveze po sledećim sudskim sporovima

1. Predmet RS Sektor za vanredne situacije-tuženi Astoria –20 RSD u hiljadama dinara
2. Predmet NBS-sektor za menjačke poslove -tuženi Astoria 20 RSD u hiljadama dinara
3. Djordje i Dejan Ninković, Emilija Varajić-tuženi Astoria, 10 RSD u hiljadama dinara

Sudski sporovi su u postupku nekoliko godina i realno je očekivati da se eventualni efekat po sudskim sporovima dogodi u narednim poslovnim godinama.

Društvo ima i potencijalne prihode od sudskih sporova koji su u toku i to

1. Astoria-Mess Research – iznos 233 RSD u hiljadama dinara
2. Astoria- Travel Med-iznos od 100 RSD u hiljadama dinara

**17. POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi se odnose na:

	<b>2015</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2014</b>
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.740	6.307
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	128.817	154.165
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	10.033	-
Prihodi od članarina	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.**

Prihodi od tantijema i licencnih naknada

Drugi poslovni prihodi

**Ukupno**

-	-
	9.587
<b>141.590</b>	<b>170.059</b>

**18. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi se odnose na:

	<b>2015</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2014</b>
Nabavka robe	-	-
Nabavna vrednost prodate robe	5.036	8.722
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Nabavka materijala	-	-
Troškovi materijala za izradu	27	100
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.257	12.601
Troškovi goriva i energije	10.460	7.509
Troškovi rezervnih delova	-	-
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	441	-
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.136	2.163
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	356	362
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	1.170
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	226	426
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	13
Troškovi transportnih usluga	-	2.848
Troškovi usluga održavanja	4.191	3.831
Troškovi zakupnina	1.190	29.607
Troškovi sajmova	479	7.802
Troškovi reklame i propagande	2.086	2.451
Troškovi istraživanja	4.828	5.217
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	-	933
Troškovi amortizacije	10.499	6.666
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	64.244	51.160
Troškovi reprezentacije	2.263	7.114

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.**

Troškovi premija osiguranja	167	166
Troškovi platnog prometa	1.042	1.786
Troškovi članarina	-	21
Troškovi poreza	1.970	2.370
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	-	6.349
<b>Ukupno</b>	<b>124.898</b>	<b>161.387</b>

**19. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata (od trećih lica)	-	-
Pozitivne kursne razlike	2.908	3.680
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	13
<b>Ukupno</b>	<b><u>2.908</u></b>	<b><u>3.693</u></b>

**20. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	13	1
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	2.656	5.466
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	-	-
Ostali finansijski rashodi	5	63
<b>Ukupno</b>	<b><u>2.674</u></b>	<b><u>5.530</u></b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**21. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	7.314	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.201	223
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja ostale imovine	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>9.515</b>	<b>223</b>

**22. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	109
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	110
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	4
Ostali nepomenuti rashodi	671	719
Obezvredenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015.

Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	62.804	-
Obezvredjenje ostale imovine	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>63.475</b>	<b>942</b>

## 23. POREZ NA DOBIT

	2015.	<i>U RSD 000</i> 2014.
Porez na dobit	0	0

### Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa se vrši uključujući korekcije troškova i prihoda koji se posebno prikazuju i priznaju u poreskom bilansu u skladu sa poreskim propisima.

Društvo će u poreskom bilansu posle svih korekcija prihoda i rashoda u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima iskazalo poreski gubitak tako da neće imati obavezu plaćanja poreza na dobit za 2015.godinu.

## 24. Odložena poreska sredstva

Društvo je na dan 31.12.2015.godine iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 7.119 u hiljadama dinara.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**25. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO**

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2016. godini se očekuju takodje otežani uslovi privredjivanja zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

**26. DEVIZNI KURSEVI**

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	<b>31. decembar 2015.</b>	<b>U RSD 31. decembar 2014.</b>
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
CHF	112,5230	100,5472

Beograd, 25.04.2016.godine



Zakonski zastupnik

Dušimir Zabunović



Accountants &  
business advisers

**HUTD „ASTORIA“ AD, BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2015. GODINU**

## **SADRŽAJ**

	<b>Strana</b>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	1 – 3
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Izjava rukovodstva	

## SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA HUTD „ASTORIA“ AD, BEOGRAD

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva HUTD „ASTORIA“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz redovan godišnji finansijski izveštaj.

#### ***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

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

#### ***Odgovornost revizora***

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA HUTD „ASTORIA“ AD, BEOGRAD

#### *Osnova za mišljenje sa rezervom*

- Društvo je u 2014. godini izvršilo procenu tržišne vrednosti zgrade hotela „Astoria“ koristeći komparativni metod i u svojim poslovnim knjigama evidentiralo efekte po tom osnovu. U izveštaju nezavisnog procenitelja data je procenjena vrednost objekta koja uključuje i vrednost zemljišta pod objektom. Na bazi raspoloživih informacija i dokumentacije, smatramo da bi Društvo trebalo da dopuni primenjenu metodologiju procene tako da odražava sve zahteve *MSFI 13 – Odmeravanje fer vrednosti* i *MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema*, kao i da u narednom obračunskom periodu revidira ulazne informacije primenjene prilikom procene. U toku obavljanja revizije nismo bili u mogućnosti ni putem alternativnih revizorskih postupaka da kvantifikujemo efekte koje bi na tekuće i uporedne podatke sadržane u finansijskim izveštajima Društva za 2015. godinu imala dopuna vrednovanja građevinskih objekata.
- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa *MRS 12 – Porez na dobitak* i nije izvršilo obračun niti priznavanje odloženih poreskih sredstava ili obaveza i odloženih poreskih prihoda ili rashoda po osnovu razlike između knjigovodstvene i poreske neotpisane vrednosti osnovnih sredstava. U toku obavljanja revizije a na osnovu raspoložive računovodstvene evidencije i dokumentacije nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat navedenog na finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu.
- Prilikom sastavljanja Napomena uz finansijske izveštaje za 2015. godinu, Društvo nije izvršilo obelodanjivanja koja zahteva *MSFI 7 – Finansijski instrumenti*, a koja se odnose na potraživanja, dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze, kvantitativna i kvalitativna obelodanjivanja o kreditnom, tržišnom, valutnom riziku, riziku od promene kamatnih stopa i riziku likvidnosti.

#### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja i eventualne efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva HUTD „Astoria“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

#### *Skretanje pažnje*

- Uvidom u Prepis lista nepokretnosti broj 603, KO Savski Venac, broj 952-1-621/15 od 11. marta 2015. godine, uverili smo se da je 08. marta 2010. godine upisana zabeležba pokretanja spora za utvrđivanje prava na nepokretnosti po tužbi sa predlogom za određivanje privremene mere.
- Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, do datuma obavljanja revizije, Društvo je u registar izdatih menica upisalo ukupno 29 menica izdatih u korist poverioca.
- Prema evidenciji Centralnog registra za hartije od vrednosti Republike Srbije određena je privremena mera zabrane prava glasa na 107,656 komada akcija Društva u vlasništvu „Progres“ d.o.o., Mladenovac, kao i na 10,360 komada akcija koje su u vlasništvu fizičkih lica.
- Finansijski izveštaji Društva za poslovnu 2015. godinu, u delu koji se odnosi na porez na dobit, podložni su promenama zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa i Elaborata o transfernim cenama do 29. juna 2016. godine i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Komisiji za HOV do 30. aprila 2016. godine. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA HUTD „ASTORIA“ AD, BEOGRAD

#### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode 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*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 28. april 2016. godine

**Petar Grubor**  
**1289895129-2**  
**804970781012**

Digitally signed by Petar Grubor  
1289895129-2804970781012  
DN: l=Beograd, cn=Petar  
Grubor  
1289895129-2804970781012  
Date: 2016.04.28 12:25:17  
+02'00'

Petar Grubor  
Ovlašćeni revizor

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.



Попуњава правно лице - предузетник				Прилог 1
Матични број	06932711	Шифра делатности	5510	ПИБ100221228
Назив	ХУТД АСТОРИА А.Д			
Седиште	МИЛОВАНА МИЛОВАНОВИЋА БРОЈ 1			

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена брј	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	31.12.2015	31.12.2014	1.1.2014
	<b>АКТИВА</b>					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		465.281	470.117	463.168
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		666	652	0
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		666	652	
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		464.615	469.465	463.168
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		448.398	456.013	454.130
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		13.908	10.724	9.038
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине постројења и опрема	0015		2.311	2.311	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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			417	
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				
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. Дугорочна потраживања (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				0
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. Потраживања 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		7.119	7.119	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	49.931	73.208		33.451
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8.453	8.565		10.959
10	1. Материјал резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.153	6.427		6.943
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		1.328		410
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	2.300	810		3.606
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	33.894	5.714		12.983
200 и део 209	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Кулци у земљи	0056	31.988	2.098		9.732
205 и део 209	6. Кулци у иностранству	0057	1.906	3.616		3.251
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	0	24.207		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	182	488		55
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	7.071	27.519		0
230 и део 219	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1.000		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		3.585		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	7.071	22.934		

233 и део 239	4. Краткорични кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорични финансијски гласмани	0067			0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.884	2.532	8.101	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТНУ ВРЕДНОСТ	0069	398	4.154	1.315	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	49	49	38	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	522.331	550.444	498.819	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	1.575			
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	228.171	465.284	445.260	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	127.358	127.358	127.358	
300	1. Акцијски капитал	0403	127.358	127.358	127.358	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Зајдружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	95	95	96	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.092	5.092	0	
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	132.660	332.739	364.514	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	132.660	317.807	353.516	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		14.932	10.998	
	IX. УРЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	37.034	0	46.707	
350	1. Грубитак ранијих година	0422			46.707	
351	2. Губитак текуће године	0423	37.034			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424			0	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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			0	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
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			0	

416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441			798
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	294.160	85.160	50.561
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	29.007	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
422	3. Краткорични кредити и зајмови у земљи	0446	28.714		
423	4. Краткорични кредити и зајмови у иностранству	0447			
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткоричне финансијске обавезе	0449	293	0	0
430	<b>И. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450		555	751
43 осим 430	<b>ИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	62.935	79.267	45.809
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Додављачи у земљи	0456	11.429	28.245	1.745
436	6. Додављачи у иностранству	0457	51.087	50.797	43.822
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	419	225	242
44, 45 и 46	<b>ИИИ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	172.206	4.739	1.691
47	<b>ИИИИ. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		62	0
48	<b>ИИИИИ. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	30.012	643	2.306
49 осим 498	<b>ИИИИИИ. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462		4	4
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463			
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464	522.331	550.444	496.619
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	1.575		

у БЕОГРАДУ

дана 25.04. 2016 године



Законски заступник

М.П.

АСТОРИА  
А.Д.  
БЕОГРАД

Прилог 2				
Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	06932711	Шифра делатности	5510	ПИБ100221228
Назив	ХУТД АСТОРИА А.Д.			
Седиште	МИЛОВАНА МИЛОВАНОВИЋА БРОЈ 1			

## БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2015-31.12.2015

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Такућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		141.590	170.059
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		2.740	6.307
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		2.740	6.307
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		128.817	154.165
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		128.817	154.165
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		10.033	9.587
<b>РАСКОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСКОДИ (1018 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) &gt;= 0</b>	1018		124.898	161.387
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019		5.037	8.722
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020			
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023		16.055	12.601
513	<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024		10.460	7.509
52	<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСКОДИ</b>	1025		4.718	4.121
53	<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026		18.184	52.801
540	<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027		10.499	6.666
541 до 549	<b>X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1028			
55	<b>XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1029		59.945	68.987
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) &gt;= 0</b>	1030		16.692	8.672
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) &gt;= 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		2.908	3.593
66, осим 662, 663 и 664	<b>И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	1033		0	13
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			

681	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
685	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
689	4. Остали финансијски приходи	1037		13
682	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		
683 и 684	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	2.908	3.660
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1048 + 1047)	1040	2.674	5.530
56, осим 582, 583 и 584	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
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		
585	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
586 и 589	4. Остали финансијски расходи	1045	5	83
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13	1
583 и 584	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	2.656	5.466
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	234	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	0	1.837
683 и 685	3. 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		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	9.515	223
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	63.475	942
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		6.116
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	37.034	
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		6.116
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	37.034	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		8.816
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		14.932
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1063 + 1064 - 1062 + 1063)	1065	37.034	
	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 25.04.2016. ГОДИНЕ



Законски заступник

Прилог 3				
Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	06932711	Шифра делатности	5510 пиб	100221228
Назив	ХУТД АСТОРИА А.Д.			
Седиште	БЕОГРАД			

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

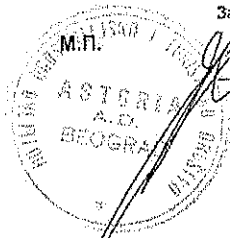
за период од 01.01.2015-31.12.2015.године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	14.932
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		37.034	
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	5.991
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	899
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примана				
331	а) добитци	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добитци	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0
	2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добитци	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
	3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добитци	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
	4. Добитци или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добитци	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	5.092
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			

IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) $\geq 0$	2022			5.092
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) $\geq 0$	2023		0	0
<b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024			20.024
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025		37.034	
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 $\geq 0$ или АОП 2025 $\geq 0$	2026			20.024
1. Приписан већински власницима капитала	2027			
2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 25.04 2016 године



Закључни заступник

*[Handwritten signature]*

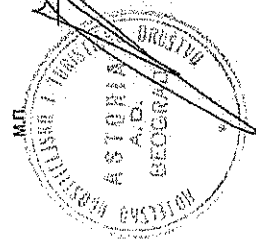






Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал (1, ред. 16 кол. 2 до кол. 15) ± 0	Укупан капитал (1, ред. 16 кол. 2 до кол. 15) АОП	Укупан капитал (1, ред. 16 кол. 2 до кол. 15) ± 0
1	2	3	16	17	18
1	<b>Почетно стање на дан 01.01.14</b>				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	445.280	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговању страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014				
	а) Кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	445.280	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној 2014 години				
	а) промет на дуговању страни рачуна	4238	20.024	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12.2014				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	465.284	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговању страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање на дан 01.01.15				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	465.284	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој 2015. години				
	а) промет на дуговању страни рачуна	4242	237.113	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12.15</b>				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4243	228.171	4252	

Законски заступник



У БЕОГРАДУ  
Дана 25.04.2016. године

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	06932711	Шифра департности	100221228
		и	5510
Назив	ХУТД АСТОРИА А.Д.		
Седиште	БЕОГРАД		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01.2015-31.12.2015. године

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	134.827	173.120
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>			
1. Продаја и примљени аванси	3002	134.827	163.297
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		9.823
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	130.331	92.455
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	126.655	84.536
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	561	3.267
3. Плаћене камате	3008	206	0
4. Порез на добитак	3009	143	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.766	4.652
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	4.496	80.665
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012		0
<b>Б. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013	27.226	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења,	3015		0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	27.226	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	32.622	11.014
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења,	3021	4.897	11.014
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	27.725	0
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	5.396	11.014
<b>В. ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	0	2.248
1. Увећање основног капитала	3026		0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	2.248
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	0	75.682
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	24.207
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	51.475
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038	0	
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039		73.434
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	162.053	175.368

Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	162.953	179.151
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	900	3.783
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2.532	8.101
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА	3045	2.908	3.680
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА	3046	2.656	5.466
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3047	1.884	2.532

у БЕОГРАДУ

дана 25.04. 2016 године

М.П.

Законски заступник



*[Handwritten signature]*

**„HUTD Astoria A.D.“**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
sa stanjem na dan 31.12.2015.godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

„HUTD Astoria A.D.“ (u daljem tekstu „Društvo“) je registrovano za osnovnu delatnost-55110-Hoteli i moteli sa restoranom. Društvo je osnovano 02.11.1993. na osnovu odluke radničkog saveta br. 1539 podelom HUITP Unija Beograd. Društvo je privatizovano na osnovu Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. 1-509/09-180/01 od 10.03.2009. godine između agencije za privatizaciju Republike Srbije i kupca 70% društvenog kapitala Konzorcijuma pravnih lica po ugovoru o konzorcijumu Ov.br. 527/09 od 26.02.2009. Promena pravne forme od društva sa ograničenom odgovornošću u akcionarsko društvo, izvršena je na osnovu Odluke o promeni pravne forme HUTP Astoria Beograd.

Sedište Društva je u Milovana Milovanovića 1 Beograd, opština Savski venac.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi..

Ovi finansijski izveštaji potpisani su od strane zakonskog zastupnika društva dana 25.04.2016.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine;
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br.95/2014).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

**OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

**1.1. Nematerijalna ulaganja**

Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38 na osnovu nabavne cene ili cene koštanja imanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog umanjene vrednosti.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava narednog meseca kad je ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za amortizaciju činabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Otpisuju se putem stope amortizacije u roku ne dužem od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja ne duže od 20 godina, utvrđeno ugovorom i goodwilla koji se otpisuje u roku od 10 godina.

Revalorizacija ovakvih ulaganja vrši se samo kod računovodstvenih softvera, dugoročni zakup objekta i opreme

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015.

### 1.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Društvo je dana 31.12.2014.godine izvršilo procenu zgrade od strane ovlašćenog sudskog procenitelja. Procenjeni vek trajanja zgrade je 60 godina. Do izvršene procene društvo je amortizovalo zgradu po stopi od 0,8% godišnje a nakon izvršene procene će se primenjivati stopa amortizacije od 1,67%.

#### Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	u %
Građevinski objekti	1,67%
Hotelska oprema	7-33%

Opis	Korisnik trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%)
Građevinski objekti-zgrada	60	1,67%
Hotelska oprema (klima uređaji, tepisi, ostalo nepochenuto)	8	12,5%
Mehanički i ostali uređaji i aparati	7,14	14%
Mašine i vešeraj (frižideri, razne mašine)	8	12,5%
Elektronski računari i ostala oprema za obradu podataka	5	20%
Hotelska oprema- računari i tehnika (kompjuterska oprema)	3	33%
Hotelska oprema- električni aparati	6,66	15%
Hotelska nameštaj (kreveti, komode, stolice, stolovi)	6,66	15%
Hotelska oprema- mašinska oprema	5,3	18,89%
Nestandardna hotelska oprema (klavir, gorionik, fontana, tel. centrala)	6,66	15%



## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **31. decembar 2015.**

#### **1.3. Finansijski instrumenti**

##### **a) Zajmovi i potraživanja**

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja 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. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

##### *Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije. Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja po odluci rukovodstva, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata na osnovu kreditne analize klijenta neizvesna.

Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

##### *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

##### *Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

#### **1.4. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

#### **1.5. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

#### **1.6. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi

od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2015.**

### **1.7. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

### **1.8. Kursne razlike**

#### **(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

#### **(b) Transakcije i stanja**

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. 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 osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

### **1.9. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

### **1.10. Ostali rashodi**

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

### **1.11. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim

stopama (i zakonu) 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.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2015.**

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

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 posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

## **2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje

potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

### **2.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

### **2.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.****3. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Nematerijalna ulaganja se odnose na

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ulaganja u razvoj	-	-
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	-	-
Softver i ostala prava	4.536	4362
Goodwill	-	-
Ostala nematerijalna ulaganja	-	-
Nematerijalna ulaganja u pripremi	-	-
Avansi za nematerijalnu imovinu	-	-
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(3.870)	(3.710)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u>666</u>	<u>652</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

Promene na nematerijalnoj imovini su:

	<i>U RSD</i>					
	<i>000</i>					
	<u>Ulaganja u razvoj</u>	<u>Softver i ostala prava</u>	<u>Ostala nemat. Imovina</u>	<u>Nemat. imovina u pripremi</u>	<u>Avansi za nemat. Imovinu</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 01. januara 2015.</b>	-	4.362	-	-	-	4.362
Nabavke u toku godine	-	174	-	-	-	174
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	-	-
Prodato i rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-
<b>31. decembra 2015.</b>	-	4.536	-	-	-	4.536
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 01. januara 2015.</b>	-	3.710	-	-	-	3.710
Tekuća amortizacija	-	160	-	-	-	160
Ispravka vrednosti u prodanim i rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-
<b>31. decembra 2015.</b>	-	3.870	-	-	-	3.870
<b>Sadašnja vrednost</b>						
<b>31. decembra 2014.</b>	-	652	-	-	-	652
<b>31. decembra 2015.</b>	-	666	-	-	-	666

**4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-
Građevinsko zemljište	-	-
Gradjevinski objekti	456.013	554.072
Postrojenja i oprema	29.913	24.007
Investicione nekretnine	-	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	2.466	2.466
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
Revalorizacija		(98.059)
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu		417
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(23.777)	(13.438)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u>464.615</u>	<u>469.465</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

Promene na Nekretninama, postrojenjima i opremisu prikazane u sledećoj tabeli:

	U RSD 000					
	<u>Zgrade</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ostala sredstva</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Avansi za NPO</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 01. januara 2015.</b>	456.013	24.007	2.311	-	417	482.748
Povećanje u toku godine	-	5.906	-	-	-	5.906
Prenos sa investicija u toku	-	-	-	-	(417)	-
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na kraju godine</b>						
<b>31. decembra 2015.</b>	<u>456.013</u>	<u>29.913</u>	<u>2.311</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>488.237</u>
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 01. januara 2015.</b>	-	13.283	-	-	-	13.283
Tekuća amortizacija	7.615	2.724	-	-	-	10.339
Revalorizacija	-	-	-	-	-	-
<b>Staanje na kraju godine</b>						
<b>31. decembra 2015.</b>	<u>7.615</u>	<u>16.007</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.622</u>
<b>Sadašnja vrednost</b>						
<b>31. decembra 2014.</b>	<u>456.013</u>	<u>10.724</u>	<u>2.311</u>	<u>-</u>	<u>417</u>	<u>469.465</u>
<b>31. decembra 2015.</b>	<u>448.398</u>	<u>13.906</u>	<u>2.311</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>464.615</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.****5. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	-	-
Materijal	791	795
Rezervni delovi	-	-
Alat i inventar	8.715	10.985
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(5.353)	(5.353)
Nedovršena proizvodnja	-	-
Nedovršene usluge	-	-
Odstupanje od cena proizvodnje i usluga	-	-
Gotovi proizvodi u skladištu	-	-
Odstupanje od cena gotovih proizvoda	-	-
Obračun nabavke robe	-	-
Roba u magacinu	-	-
Roba u prometu na veliko	-	-
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	-	-
Roba u prometu na malo	-	1.328
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
Roba u tranzitu	-	-
Roba na putu	-	-
Ispravka vrednosti robe	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>4.153</u></b>	<b><u>7.755</u></b>

**6. DATI AVANSI**

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	-	-
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	-	-
Plaćeni avansi za robu u zemlji	2.294	810
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	6	-
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	-	-
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	-	-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>2.300</u></b>	<b><u>810</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	53.303	35.869
Kupci u inostranstvu	1.906	3.616
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	<u>(21.315)</u>	<u>(33.771)</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>33.894</u></b>	<b><u>5.714</u></b>

**8. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Potraživanja od zaposlenih	-	468
Potraživanja od državnih organa i organizacija	36	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	143	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	-
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	-
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>182</u></b>	<b><u>468</u></b>

**9. Potraživanja iz specifičnih poslova**

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Potraživanja za jemstvo dato Sber Banci	56.364	24.207
Ispravka potraživanja	<u>(56.364)</u>	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>24.207</u></b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**10. Ostali kratkoročni finansijski plasmani**  
**Pregled ostalih kratkorocnih plasmana je prikazan u dole navedenoj tabeli**

Rb	Komitent	Iznos
1.	Progres doo	1.000
2.	MPS Star Trade	3.996
3.	MPS TIM	7.418
4.	MPS TIM	(7.200)
5.	MPS TIM	218
6.	Gottrad	1.454
7.	Hotel-Hotel	235
8.	Uggora	168
9.	Frad Filteri	1.500
10.	Frad Filteri	(1.500)
<b>UKUPNO.</b>		<b>7.071</b>

**11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	159	1.302
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	500	297
Devizni račun	593	88
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	632	477
Ostala novčana sredstva	-	368
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<u><b>1.884</b></u>	<u><b>2.532</b></u>

**12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj	-	-

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015.

stopi

Porez na dodatu vrednost u datim avansima po

posebnoj stopi	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	398	4.154
Unapred plaćeni troškovi	-	-
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
Odložena poreska sredstva	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	49	49
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>447</b>	<b>4.203</b>

## 13. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	2015	2014	u RSD 000 2013
Akcijski kapital	127.358	127.358	127.358
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-	-
Ulozi	-	-	-
Državni kapital	-	-	-
Društveni kapital	-	-	-
Zadružni udeli.	-	-	-
Emisiona premija	-	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-	-
Upisane a neuplaćene akcije	-	-	-
Upisani a neuplaćeni udeli i uloz	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-	-
Zakonske rezerve	5	5	5
Statutarne i druge rezerve	90	90	90
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5.092	5.092	-
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž.	-	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.**

društava

Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-	-
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-	-
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	132.660	317.807	353.516
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	14.932	10.998
Gubitak ranijih godina	-	-	(46.707)
Gubitak tekuće godine	(37.034)	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>228.171</b>	<b>465.284</b>	<b>445.260</b>

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2015. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Progres DOO Mladenovac		84,53%	107.656
Ostali manji akcionari		15,47%	19.682
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>100%</b>	<b>127.338</b>

Revalorizacije rezerve Društva na dan 31. decembra 2015. godine iznose 5.092. RSD u hiljadama dinara.. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskog objekata u 2014. godini.

Društvo je u 2015. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu 37.034 RSD u hiljadama dinara.

**14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		555
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	11.429	28.245
Dobavljači u inostranstvu	51.087	50.796
Ostale obaveze iz poslovanja	2.559	225
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>65.075</b>	<b>79.821</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

Dobavljači sa najvećim saldom:

Rb	Dobavljač	Iznos	Ročnost udanima
1.	Hotel-Hotel d.o.o.	1.062	Do 30 dana
2.	MPS TIM d.o.o.	842	Preko 90 dana
3.	Project Investing LLC	51.077	Preko 365 dana
4.	Perfect Clean doo	108	Do 30 dana
5.	PIM Inženjering d.o.o.	178	Do 365 dana
<b>UKUPNO</b>		<b>53.267</b>	

**15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR**

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		207
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		25
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		57
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		52
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		2
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		8
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		-
Obaveze za dividende		4.388
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		52
Obaveze za dividende	170.067	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		560
Obaveze za doprinose koji terete troškove		(17)
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	30.012	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		4
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>200.079</u></b>	<b><u>5.388</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**16. POTENCIJALNE OBAVEZE (sudski sporovi, jemstva, zaloge)**

Društvo ima po osnovu sudskih sporova koji su u toku potencijalnu obaveze po sledećim sudskim sporovima

1. Predmet RS Sektor za vanredne situacije-tuženi Astoria –20 RSD u hiljadama dinara
2. Predmet NBS-sektor za menjačke poslove -tuženi Astoria 20 RSD u hiljadama dinara
3. Djordje i Dejan Ninković, Emilija Varajić-tuženi Astoria,10 RSD u hiljadama dinara

Sudski sporovi su u postupku nekoliko godina i realno je očekivati da se eventualni efekat po sudskim sporovima dogodi u narednim poslovnim godinama.

Društvo ima i potencijalne prihode od sudskih sporova koji su u toku i to

1. Astoria-Mess Research – iznos 233 RSD u hiljadama dinara
2. Astoria- Travel Med-iznos od 100 RSD u hiljadama dinara

**17. POSLOVNI PRIHODI**

Poslovni prihodi se odnose na:

	2015	<i>u RSD 000</i> 2014
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.740	6.307
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	128.817	154.165
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	10.033	-
Prihodi od članarina	-	-

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.**

Prihodi od tantijema i licencnih naknada

-

-

Drugi poslovni prihodi

9.587

**Ukupno****141.590****170.059****18. POSLOVNI RASHODI**

Poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Nabavka robe	-	-
Nabavna vrednost prodane robe	5.036	8.722
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Nabavka materijala	-	-
Troškovi materijala za izradu	27	100
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.257	12.601
Troškovi goriva i energije	10.460	7.509
Troškovi rezervnih delova	-	-
Troškovi jednogokratnog otpisa alata i inventara	441	-
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.136	2.163
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	356	362
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	1.170
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	226	426
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	13
Troškovi transportnih usluga	-	2.848
Troškovi usluga održavanja	4.191	3.831
Troškovi zakupnina	1.190	29.607
Troškovi sajmova	479	7.802
Troškovi reklame i propagande	2.086	2.451
Troškovi istraživanja	4.828	5.217
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	-	933
Troškovi amortizacije	10.499	6.666
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	-
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	64.244	51.160
Troškovi reprezentacije	2.263	7.114

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.**

Troškovi premija osiguranja	167	166
Troškovi platnog prometa	1.042	1.786
Troškovi članarina	-	21
Troškovi poreza	1.970	2.370
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	-	6.349
<b>Ukupno</b>	<b>124.898</b>	<b>161.387</b>

**19. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata (od trećih lica)	-	-
Pozitivne kursne razlike	2.908	3.680
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Prihoda od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	13
<b>Ukupno</b>	<b>2.908</b>	<b>3.693</b>

**20. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	13	1
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	2.656	5.466
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	-	-
Ostali finansijski rashodi	5	63
<b>Ukupno</b>	<b>2.674</b>	<b>5.530</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**21. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	7.314	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.201	223
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Prihodi od usklađivanja ostale imovine	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>9.515</u></b>	<b><u>223</u></b>

**22. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici od prodaje materijala	-	109
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	110
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	4
Ostali nepomenuti rashodi	671	719
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE****31. decembar 2015.**

Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju

-

Obezvređenje zaliha materijala i robe

-

Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana

62.804

-

Obezvređenje ostale imovine

-

**Ukupno****63.475****942****23. POREZ NA DOBIT**

	<u>2015.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2014.</u>
Porez na dobit	0	0

**Tekući porez na dobit**

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa se vrši uključujući korekcije troškova i prihoda koji se posebno prikazuju i priznaju u poreskom bilansu u skladu sa poreskim propisima.

Društvo će u poreskom bilansu posle svih korekcija prihoda i rashoda u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima iskazalo poreski gubitak tako da neće imati obavezu plaćanja poreza na dobit za 2015. godinu.

**24. Odložena poreska sredstva**

Društvo je na dan 31.12.2015. godine iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 7.119 u hiljadama dinara.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2015.**

**25. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA DRUŠTVO**

Poslovanje Društva je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. U 2016. godini se očekuju takodje otežani uslovi privredjivanja zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište. Uticaj krize na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

**26. DEVIZNI KURSEVI**

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
CHF	112,5230	100,5472

Beograd, 25.04.2016.godine



Zakonski zastupnik

Dušimir Zabunović

PKF d.o.o., Beograd

**PKF**

Accountants &  
business advisers

**Pismo menadžmentu**

**Odboru direktora**

**HUTD „Astoria“ a.d., Beograd**

**28. april 2016. godine**

Poštovani,

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja privrednog društva HUTD „Astoria“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2015. godine koje čine Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena. Cilj revizije je da izrazimo mišljenje na finansijske izveštaje. Takođe, u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS 31/2011) član 54. dužni smo da Vam dostavimo mišljenje o „efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola“, koje je sastavni deo ovog pisma.

Revizija finansijskih izveštaja Društva obavljena je u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i relevantnom domaćom regulativom. Revizija uključuje sprovođenje postupaka pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorovog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima. Pri proceni rizika, uzimamo u obzir one interne kontrole koje su relevantne za proces realnog i objektivnog prezentovanja finansijskih izveštaja Društva, a u cilju osmišljavanja revizorskih postupaka koji su u skladu sa datim okolnostima, ali ne u svrhe izražavanja mišljenja o *efektivnosti* internih kontrola Društva.

Izveštaj nezavisnog revizora izdat na dan 28. april 2016.godine, u delu *Odgovornost revizora* kao i prethodni paragraf opisuju ograničenja revizije, koja nas sprečavaju da sprovedemo sve neophodne procedure kako bi smo identifikovali sve nedostatke u sistemu internih kontrola i sistemu upravljanja rizicima ili oblastima u kojima je neophodno poboljšanje, već samo nedostatke vezane za interne kontrole od značaja za sastavljanje finansijskih izveštaja Društva.

#### **Komisija za reviziju**

- Društvo je Odlukom o imenovanju članova Komisije za reviziju broj 61/2015 od 19. novembra 2015. godine obrazovalo Komisiju za reviziju. Tokom obavljanja revizije, Društvo nam nije dostavilo Izveštaj koji Komisija za reviziju sastavlja i podnosi odboru direktora najmanje jednom godišnje u skladu sa članom 411, *Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon i 5/2015)*.

#### **Interna revizija**

- Društvo nije ispoštovalo odredbe člana 451, *Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. Zakon i 5/2015)* i nema stalno angažovanog Ovlašćenog Internog revizora.

## **Pismo menadžmentu (Nastavak)**

### ***Sistem identifikacije i upravljanja rizicima***

Društvo nema formalizovan proces za identifikaciju poslovnih rizika, procenu njihovog značaja i verovatnoću nastajanja, kao i način na koje bi Društvo odgovorilo na nastale rizike. Iako nema formalizovan proces procene poslovnih rizika, menadžment procenjuje periodično poslovne rizike. Menadžment sastavlja godišnji plan poslovanja u okviru koga razmatra kapacitet hotela, profitabilnost, obaveze i potraživanja, projektuje plan prihoda, rashoda i rezultata, analizira konkurenciju i identifikuje rizike u poslovanju. Nedostatak formalizovanih procedura procene poslovnih rizika neće uticati na našu konačnu ocenu efektivnosti internih kontrola, s obzirom da i pored toga menadžment neformalno vrši funkciju procene rizika i sprovodi akcije na njihovom smanjivanju.

### ***Ocena efektivnosti unutrašnjih kontrola***

Pravilnikom o računovodstvu je uređena organizacija računovodstva i računovodstvenog softvera, kao i procedure vođenja poslovnih knjiga, sastavljanja računovodstvenih isprava, interne računovodstvene kontrole, računovodstvene politike za priznavanje i procenjivanje imovine, obaveza, prihoda i rashoda, procedure zaključivanja poslovnih knjiga i čuvanja računovodstvenih isprava.

Društvo poseduje informacioni sistem koji pravilno evidentira informacije koje su značajne za sastavljanje finansijskih izveštaja. Društvo sprovodi mere za očuvanje bezbednosti knjigovodstvenog softvera.

Društvo ima interni Pravilnik koji uređuje procedure rezervacija, trebovanja i prijema robe i ostale procedure karakteristične za hotelsko poslovanje. Iako nema formalizovane procedure prodaje i nabavke, Društvo sprovodi određene procedure prilikom prodaje i nabavke.

*Izvršili smo ocenu funkcionisanja procedura interne kontrole, kao i kontrolnih aktivnosti koje obavlja Društvo. Tom prilikom, osim gore navedenog propusta koji se odnosi na neadekvatno odobravanje pojedinih obračuna, nismo zapazili materijalno značajne propuste i nedostatke u primeni uspostavljenog sistema internih kontrola.*

### ***Pogrešni nematerijalni iskazi, koji nisu uticali na mišljenje revizora za 2015. godinu***

#### ***Osnovna sredstva***

U finansijskim izveštajima za 2015. godinu, Društvo je iskazalo postrojenja i opremu ukupne sadašnje vrednosti u iznosu od RSD 13,176 hiljada. Navedena oprema obuhvata sredstva koja su u potpunosti amortizovana a čija nabavna vrednost iznosi RSD 4,455 hiljada. U potpunosti amortizovana oprema se najvećim delom odnosi na kancelarijsku, telekomunikacionu i računarsku opremu. Društvo bi trebalo, u skladu sa zahtevima *MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema*, da na datum bilansa stanja preispita korisni vek upotrebe sredstava koja su u potpunosti amortizovana a i dalje su u upotrebi i da izvrši odgovarajuće korekcije po tom osnovu.

Osim toga, uverili smo se da pomoćna evidencija opreme i ostalih osnovnih sredstava nije usaglašena sa zaključnim listom i finansijskim izveštajima Društva za neto iznos od RSD 447 hiljada za koliko su navedena sredstva više iskazana u pomoćnoj evidenciji.

**Pismo menadžmentu (Nastavak)**

***Pogrešni nematerijalni iskazi, koji nisu uticali na mišljenje revizora za 2015. godinu (Nastavak)***

***Prihodi***

Društvo je u 2015. godini prihode od zakupa sala u ukupnom testiranom iznosu od RSD 13,186 hiljada evidentiralo u okviru prihoda od prodaje proizvoda i usluga.

***Rashodi***

Društvo je fakture po osnovu internet rezervacija, štampanja brošura, taksa pohađanja obuke i slično evidentiralo u okviru troškova istraživanja u iznosu od RSD 4,828 hiljada.

U narednom obračunskom periodu Društvo bi trebalo da evidentira rashode u skladu sa *Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni Glasnik RS, broj 95/14)*.

***Razgraničavanje faktura prema pripadajućim obračunskim periodima***

Finansijskim izveštajima za 2015. godinu je obuhvaćena faktura dobavljača koja je izdata početkom januara 2015. godine a odnosi se na usluge servisiranja hotela pružene tokom 2014. godine u iznosu od RSD 3,308 hiljada.

***Rezervisanja***

Društvo na dan 31. decembra 2015. godine, u svojstvu tužene strane vodi nekoliko sudskih sporova. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu Društvo nije postupilo u skladu sa *MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina* i nije izvršilo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu nastati u slučaju negativnih ishoda sudskih sporova.

***Završne napomene***

Napominjemo da se revizija, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, obavlja na bazi testiranja, te s tim u vezi navedeni nalazi ne znače da ne postoje druge nepravilnosti u sistemu.

Ovo pismo predstavlja poverljivu informaciju namenjenu isključivo Rukovodstvu Društva i Komisiji za hartije od vrednosti. Njegova reprodukcija ili korišćenje u druge svrhe može se vršiti samo na bazi naše prethodne pisane saglasnosti.

S poštovanjem,

Petar Grubor

Ovlašćeni revizor



HUTD Astoria AD ; Milovana Milovanovića 1, 11000 Beograd;  
PIB 100221228; T: +381 11 360 51 00; F: +381 11 3605101; MB: 06932711;  
ŽR:160-321352-06; SWIFT: DBDBRSBG BancaIntesaAD,Beograd;  
Beograd,RepublikaSrbija; IBAN: /RS35160005010021905869  
HUTD Astoria AD,MilovanaMilovanovića 1,Beograd

HUTD „ASTORIA“ A.D., BEOGRAD

Za "PKF"DOO, Beograd

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva HUTD „ASTORIA“ a.d., Beograd za godinu koja se završila 31. decembra 2015. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim:

#### *Finansijski izveštaji*

- Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u Pismu o angažovanju od 05. decembra 2013. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumnozaosnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađivanje i obelodanjivanje.
- Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

#### *Dostavljene informacije*

- Omogućili smo Vam:
  - Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
  - Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
  - Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.



HUTD Astoria AD; Milovana Milovanovića 1, 11000 Beograd;  
PIB 100221228; T: +381 11 360 51 00; F: +381 11 3605101; MB: 06932711;  
ŽR: 160-321352-06; SWIFT: DBDBRSBG BancaIntesaAD, Beograd;  
Beograd, Republika Srbija; IBAN: /RS35160005010021905869  
HUTD Astoria AD, Milovana Milovanovića 1, Beograd

- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
  - Rukovodstvo;
  - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
  - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Potpis direktora

Dušanir Zabunović

Direktor



27. april 2016. godine

**„HUTD Astoria A.D.“**

**Godišnji izveštaj o poslovanju sa stanjem na dan 31.12.2015.godine**



Sadržaj:

1. Osnivanje i delatnost društva .....	2
2. Ključni pokazatelji.....	2
3. Makroekonomsko okruženje.....	2
4. Analiza poslovnog razvoja i planovi za budućnost.....	3
5. Zaštita životne sredine.....	3
6. Događaji nakon zavšetka poslovne godine.....	3
7. Upravljanje rizicima.....	3
8. Bilans uspeha i Bilans stanja.....	5
9. Informacije o otkupu sopstvenih akcija.....	7
10. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku i riziku novčanog toka.....	7

## 1. Osnivanje i delatnost društva

„HUTD Astoria A.D.“ (u daljem tekstu „Društvo“) je registrovano za pretežnu delatnost 55110—hoteli moteli sa restoranom. Društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu. Društvo je osnovano 02.11.1993. na osnovu odluke radničkog saveta br. 1539 podelom HUITP Unija Beograd. Društvo je privatizovano na osnovu Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. 1-509/09-180/01 od 10.03.2009. godine između agencije za privatizaciju Republike Srbije i kupca 70% društvenog kapitala Konzorcijuma pravnih lica po ugovoru o konzorcijumu Ov.br. 527/09 od 26.02.2009. Promena pravne forme od društva sa ograničenom odgovornošću u akcionarsko društvo, izvršena je na osnovu Odluke o promeni pravne forme HUTP Astoria Beograd. Društvo ima dva zaposlena radnika koja organizuju i kordiniraju rad uslužnih kompanija koje po nalogu društva pružaju kompletnu ulugu neophodnu za obaljanje delatnosti društva.

Sedište Društva je u Milovana Milovanovića 1 Beograd, opština Savski venac.

Matični broj Društva je 06932711, a poreski identifikacioni broj je 10022122

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Vlasnička struktura Društva je sledeća:

- Progres A.D. Mladenovac poseduje 84,53%,
- ostali akcionari 15,47%.

Finansijski izveštaji potpisani su od strane zakonskog zastupnika društva dana 25.04.2016. godine.

## 2. Ključni pokazatelji

Privredno društvo je u 2015. godini ostvarilo ukupne prihode u izosu od 154.013 hiljada dinara, i ukupne rashode u iznosu od 191.047 hiljada dinara. Gubitak u poslovanju u 2015. godini iznosi 37.034 hiljada dinara. Ostvareni neto gubitak društva iznosi 37.034 hiljada dinara.

## 3. Makroekonomsko okruženje

Godinu 2015. u Srbiji je obeležio rast privrednih aktivnosti. Bruto domaći proizvod je zabeležio rast od 0,8%, a fiskalni deficit se smanjio u odnosu na BDP. Javni dug je prešao 70% BDP-a. U 2015. godini se beleže prvi znaci makroekonomske stabilnosti. U poslednjem kvartalu prošle i početkom 2016. godine u odredjenim segmentima je ostvareno poboljšanje i došlo je do rasta stranih investicija. Tako je BDP porastao za 0,8%, industrijska proizvodnja takodje, a ostvaren je rast i u gradjevinarstvu i trgovini na malo. Ovo poboljšanje je dobrim delom rezultat stvaranja dobrih uslova za ulaganje i direktni rast stranih investicija.

Fiskalni deficit od početka 2015. godine snažno opada kao rezultat mera fiskalne konsolidacije suzbijanja sive ekonomije ali i jednokratnih faktora koji ako se isključe pokazuju da su ostvareni rezultati za 2015. godinu na nivou planiranih bez značajnijih poboljšanja. Deficit tekućeg platnog bilansa se u poslednjem kvartalu 2015. godine smanjio kao rezultat pada cena energenata očekivano je da će se poboljšanje nastaviti i u 2016. godini pre svega zbog nastavka programa fiskalne konolidacije. Narodna banka Srbije smanjila je restriktivnost svoje monetarne politike u cilju suzbijanja inflacije.

Potpisivanjem sporazuma sa MMF uvećane su šanse vlade da se ambiciozni planovi u pogledu ekonomske politike i reformi ostvare. Makroekonomski rizici kao što su kriza javnog duga i platnobilansna kriza bitno su umanjeni a može se očekivati da će finansijska tržišta povoljno reagovati na potpisivanje stand-by aranžmana sa MMF-om.

#### **4. Analiza poslovnog razvoja i planovi za budućnost**

Analiza konkurencije je najvažniji parameter za analizu poslovnog razvoja i planova za budućnost. HUTD Astoria planira da u daljem poslovanju obezbedi poziciju medju prvih pet hotela u Beogradu koji su svrstani u istu kategoriju hotela. Planovi za budućnost podrazumevaju povećanje broja noćenja i proaktivni pristup u proširenju asortimana usluga restoranskog tipa kako bi se učešće prihoda od restoranskih usluga povećalo u narednom periodu na 15% u ukupnom iznosu prihoda. Istovremeno uzimajući u obzir lokaciju i istoriju hotela hotel nudi mogućnost stranim turistima da dodju u hotel Astoria i u kratkom vremenskom intervalu spoznaju sve čari starog Beograda.

#### **5. Zaštita životne sredine**

HUTD Astoria posluje u skladu sa konceptom društveno odgovornog poslovanja. Rukovodstvo i zaposleni prepoznaju važnost doprinosa zajednici u kojoj svi živimo i radimo. Doprinos se ogleda u kvalitetu usluge koju pružamo u skladu sa razvojem i očuvanjem životne sredine. U cilju očuvanja životne sredine u protekloj godini pokrenut je proces smanjenja upotrebe papira kao i proces odvajanja ambalaže za recikliranje. Takodje u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima se uredno staramo o odlaganju otpada koji se genereše u procesu pružanja hotelskih usluga.

#### **6. Događaji nakon zavšetka poslovne godine**

Sprovođenjem mera vlade republike Srbije kao i donetim merama NBS o sprovođenju aktivne politike u očuvanju cenovne stabilnosti u 2016. godinu može se zaključiti da neće biti velikih oscilacija u promeni kurseva najznačajnijih valuta koje se koriste kao sredstvo plaćanja prilikom korišćenja naših usluga. Projektovana inflacija od strane NBS u 2016 i 2017 godini iznosi 3% plus minus 1,5%. To podrazumeva da se u 2016. godini očekuju relativno stabilni uslovi poslovanja sa malim oscilacijama od promene deviznog kursa u odnosu na nacionalnu valutu. Privredno društvo treba da u skladu sa analizom konkurencije proceni cenovni rizik usluga u odnosu na projektovanu stopu inflacije i da projektuje povećanje cene usluge do nivoa koji će biti konkurentan na tržištu a da istovremeno umanjí cenovni rizik na tekuće poslovanje.

#### **7. Upravljanje rizicima**

Dugoročni cilj strategije upravljanja rizicima jeste da se obezbedi poslovanje privrednog društva koje će omogućiti ostvarenje ciljeva poslovne politike i strategije uz adekvatnu zaštitu od rizika.

Najznačajni rizici kojim je privredno društvo izloženo u svom poslovanju su rizik konkurencije, rizik neplaniranih kvarova u hotelu u odnosu na redovno tekuće održavanje i politički rizik.

U Beogradu se svake godine otvara sve više hotela. Projekat Beograd na vodi kojim se planira izgradnja čitavog kompleksa stambenih i poslovnih zgrada kao i hotela sa jedne strane će doprineti atraktivnosti lokacije. Hotel Astoria se nalazi tačno preko puta železničke stanice, na lokaciji koja je predviđena da

bude deo kompleksa beograda na vodi. Generalnim urbanističkim planom je predviđeno da se železnička stanica izmesti a da se postojeći prostor uredi sa dosta zelenila i novih sadržaja. Sa druge strane novootvoreni hoteli na toj lokaciji predstavljaju značajnu konkurenciju hotelu Astoria.

Verovatnoća ostvarivanja ovog rizika je značajna, međutim smatra se da će njegov uticaj na poslovanje društva biti srednji. Novoizgradjeni hoteli na ovoj lokaciji će biti više kategorije od hotela Astoria i njihova cenovna ponuda u odnosu pariteta cene i kvaliteta usluge koju gosti mogu dobiti u našem hotelu predstavlja veliku šansu za naše poslovanje u narednom periodu. Istovremeno imajući u vidu da su u pitanju dugoročne investicije i da se izgradnja ovih hotela očekuje tokom 2016 i 2017. godine smatramo da je ovo rizik koji treba uključiti prilikom kreiranja poslovnih planova u narednih 3-5 godina.

Rizik od velikih kvarova u hotelu:

Društvo je solventno i likvidno i može iz svojih obrtnih sredstava da pokrije sve kvarove koji se dese u toku pružanja usluge smeštaja. Društvo se odlučilo da ovaj rizik smanji preventivnim delovanjem i redovnim tehničkim održavanjem.

Politički rizik :

Politički rizik je uvek prisutan. Onaj koji bi značajno mogao da utiče na poslovanje hotela je izmena viznog režima turistima, sankcije, izbegličke krize, embarga ili bilo koji politički rizik koji može dovesti do toga da se ukupan broj stranih turista u Srbiji drastično smanji. Verovatnoća nastanka ovog rizika je mala uzimajući u obzir političku situaciju. Način na koji bi društvo odgovorilo na ovaj rizik je smanjenje broja angažovanih radnika, smanjenje troškova energenata kroz zatvaranje viših spratova hotela i ostala smanjenja troškova. Takođe hotel nema kredite tako da njegova imovina ne može biti ugrožena smanjivanjem obima prihoda jer bi sa padom prihoda imali i direktan pad direktnih rashoda koji čine preko 90% ukupnih rashoda.

## 8. Bilans uspeha i Bilans stanja

## Bilans uspeha za godinu završenu 31.12.2015.godine

U hiljadama dinara

PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	Napomene	2015.	2014.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>141.590</b>	<b>170.059</b>
Prihodi od prodaje robe nadomaćem tržištu		2.740	6.307
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga nadomaćem tržištu		128.817	154.165
Drugi poslovni prihodi		10.033	9.587
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		<b>(124.898)</b>	<b>(161.387)</b>
Nabavna vrednost prodate robe		(5.037)	(8.722)
Troškovi materijala		(16.055)	(12.601)
Troškovi goriva i energije		(10.460)	(7.509)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		(4.718)	(4.121)
Troškovi proizvodnih usluga		(18.184)	(52.801)
Troškovi amortizacije		(10.499)	(6.666)
Nematerijalni troškovi		(59.945)	(68.967)
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		<b>16.692</b>	<b>8.672</b>
Finansijski prihodi i od povezanih lica i ostali finansijski prihodi		2.908	3.693
Ostali finansijski prihodi		-	13
Pozitivne kursne razlike		2.908	3.680
Finansijski rashodi		(2.674)	(5.530)
Finansijski rashodi iz odnosa povezanih pravnih lica i ostali finansijski rashodi		(5)	(62)
Rahodika i kamata pre i na recimlicima		(13)	(1)
Negativne kursne razlike		(2.656)	(5.466)
Dobit/Gubitak iz finansiranja		234	(1.837)
Ostali prihodi		9.515	223
Ostali rashodi		(63.475)	(942)
<b>GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>		<b>(37.034)</b>	<b>6.116</b>
<b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>			<b>6.116</b>
Poreski rashod perioda		-	-
Odloženi poreski prihod perioda		-	8.816
<b>NETO GUBITAK</b>		<b>(37.034)</b>	<b>14.932</b>

## Bilans stanja na dan 31.12.2015.godine

	Brojnapomene	31.12.2015.	31.12.2014.	1.1.2014.
<b>AKTIVA</b>				
<b>STALNA IMOVINA</b>		<b>465.281</b>	<b>470.117</b>	<b>463.168</b>
Nematerijalna imovina		666	652	-
Nekretnine, postrojenja i opreme		<b>464.615</b>	<b>469.465</b>	<b>463.168</b>
Gradjevinski objekti		448.397	456.013	454.130
Postrojenja i oprema		13.906	10.724	9.038
Investicijska nekretnina		-	-	-
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		2.311	2.311	-
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		-	-	-
Ulaganja u tudjim nekretn. postrojenjima i opremi		-	-	-
Avansna nekretnine		-	417	-
Odložena poreska sredstva		7.119	7.119	-
<b>OBRтна IMOVINA</b>		<b>49.931</b>	<b>73.208</b>	<b>33.452</b>
Zalihe		6.453	8.565	10.960
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		4.153	6.427	6.944
Roba			1.328	410
Plaćeni avans na zalihe i usluge		2.300	810	3.606
Potraživanja po osnovu prodaje		33.894	5.714	12.983
Kupci u zemlji		31.988	2.098	9.732
Kupci u inostranstvu		1.906	3.616	3.250
Potraživanja iz specifičnih poslova			24.207	-
Druga potraživanja		182	468	55
Kratkoročni finansijski plasmani		7071	22.934	-
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		-	1.000	-
Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica		-	3.585	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina		1.884	2.532	8.101
Porez na dodatnu vrednost		398	4.154	1.315
Aktivna vremenska razgraničenja		49	49	38
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>522.331</b>	<b>550.444</b>	<b>496.619</b>
Vanbilansna aktiva		<b>1.575</b>		

<b>PASIVA</b>				
<b>Kapital</b>		<b>228.171</b>	<b>465.284</b>	<b>445.260</b>
Osnovnikapital-akcijski		127.358	127.358	127,358
Rezerve		95	95	95
Revalorizacionerezerve		5.092	5.092	-
Nrasporedjenidobitak		132.660	332.739	364.514
Nerasporedjenidobitakranijihgodina		132.660	317.807	353.516
Nerasporedjneidobitaktekućegodine		-	14.932	10.998
Gubitak tekuće godine		(37.034)	-	46.707
Odložene poreske obaveze		-	-	798
<b>Kratkoročne obaveze</b>		<b>294.160</b>	<b>85.160</b>	<b>50.561</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		-	555	751
Obaveze iz poslovanja		62.935	79.267	45.809
Dobavljači u zemlji		11.429	28.245	1.745
Dobavljači u inostranstvu		51.087	50.797	43.822
Ostale obaveze iz poslovanja		419	225	242
Ostale kratkoročne obaveze		172.206	4.739	1.691
Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost		-	52	-
Obaveze za ostale poreze i doprinose i drugu dažbina		30.012	543	2.306
Pasivna vremenska razgraničenja		-	4	4
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>522.331</b>	<b>550.444</b>	<b>496.619</b>
Vanbilansna pasiva		<b>1.575</b>		

**9. Informacije o otkupu sopstvenih akcija**

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija

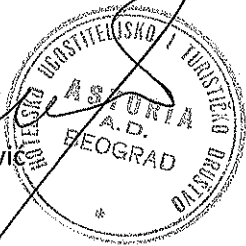
**10. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku i riziku novčanog toka**

Privredno društvo je solventno i likvidno. Društvo sve svoje tekuće aktivnosti finansira iz obrtnih sredstava. Društvo je izloženo cenovnom riziku u kontekstu prilagođavanja cena usluga u skladu sa projektovanom inflacijom NBS za period 2016- 2017. godine.

Beograd, 25.04.2016.godine

Zakonski zastupnik društva:

Dušanir Zabunović







HUTD Astoria AD ; Milovana Milovanovića 1, 11000 Beograd;  
PIB 100221228; T: +381 11 360 51 00; F: +381 11 360 51 01; MB: 06932711;  
ŽR:160-321352-06; SWIFT: DBDBRSBG Banca Intesa AD,Beograd;  
Beograd,Republika Srbija; IBAN: /RS35160005010021905869  
HUTD Astoria AD, Milovana Milovanovića 1,Beograd

Upućeno – Beogradska Berza

Predmet - Izjava

Beograd, 28.04.2016.godine

### IZJAVA

Kojom izjavljujem da sam ja Dušimir Zabunović sa JMBG 3009953710526, sa mestom prebivališta u ulici Lamartinova 7,Beograd , raspoređen na radno mesto direktora HUTD ASTORIA A.D. odgovoran za sastavljanje redovnih finansijskih izveštaja društva za poslovnu 2015.godinu.

Prema mom najboljem saznanju izjavljujem da je redovan godišnji finansijski izveštaj za poslovnu 2015.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, ostvarenom rezultatu, ostvarenom ostalom rezultatu,tokovima gotovine, promenama na kapitalu HUTD ASTORIA A.D.

Davalac izjave

Direktor

Dušimir Zabunović

JMBG 3009953710526





HUTD Astoria AD ; Milovana Milovanovića 1, 11000 Beograd;  
PIB 100221228; T: +381 11 360 51 00; F: +381 11 360 51 01; MB: 06932711;  
ŽR:160-321352-06; SWIFT: DBDBRSBG Banca Intesa AD,Beograd;  
Beograd,Republika Srbija; IBAN: /RS35160005010021905869  
HUTD Astoria AD, Milovana Milovanovića 1,Beograd

Upućeno – Beogradska Berza Beograd

Predmet- Izjava

Beograd, 28.04.2016.godine

## IZJAVA

Kojom izjavljujem da skupština akcionarskog društva Astoria A.D. nije donela odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za poslovnu 2015.godinu, pa samim tim ni odluku o raspodeli dobiti privrednog društva.

U skladu sa članom 367. Zakona o privrednim društvima odbor direktora akcionarskog društva Astoria A.D. će zakazati redovnu sednicu skupštine društva najkasnije do 30.06.2016.godine, a u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima. Na redovnoj sednici skupštine će se na dnevnom redu naći i usvajanje redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja društva za poslovnu 2015.godinu kao i način raspodele ostvarene dobiti.

Poziv za sazivanje skupštine akcionara će uredno biti registrovan na sajtu agencije za privredne registre i dostavljen svim akcionarima i beogradskoj berzi u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima.

Na osnovu svega gore iznetog direktor HUTD ASTORIA A.D. daje izjavu da do dana predaje redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za poslovnu 2015.godinu nije doneta odluka skupštine o raspodeli ostvarene dobiti za poslovnu 2015.godinu.

Davalac izjave

Direktor

Dušimir Zabunović

JMBG 3009953710526

