

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07155930**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101074633**

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор, Златибор бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1790377	1793493	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		2447	2424	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		2447	2424	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	1759522	1759993	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		240747	240747	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1486240	1486540	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		14969	14907	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		10550	10783	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		46	46	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		6970	6970	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	6	28408	31076	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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		28408	31076	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	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. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		89252	86607	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	30555	14297	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		17205	14277	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		5	20	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13345		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	12252	29870	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		607	3344	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10627	25307	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1018	1219	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	2423	4749	
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	10	37359	35830	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		35235	33301	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1154	1559	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		970	970	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2211	433	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4452	1428	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1879629	1880100	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		903248	895370	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	209136	209136	0
300	1. Акцијски капитал	0403		176716	176716	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		32420	32420	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		22824	18239	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		663410	663410	
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		7878	4585	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7878	4585	
35	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
350	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		512039	482782	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12	26353	25424	0
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		9716	7331	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		16637	18093	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	13	485686	457358	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		101568	101568	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		341741	342959	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		34558	12831	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		7819		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		69426	68409	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		394916	433539	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	82957	97865	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		21317	39317	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		30311	23445	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		31329	35103	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		13420	19811	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	237428	252347	0
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		102955	103962	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		134214	148006	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		75	124	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		184	255	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	22031	23023	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		200	1627	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	38880	38866	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1879629	1880100	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Чалисај



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07155930**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101074633**

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор , Златибор бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		423233	435478
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		17	66
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		17	66
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	18	405915	413881
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		3682	3709
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		402233	410172
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	19	11266	16511
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	6035	5020

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		382335	409484
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		13	93
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		5878	7649
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	20	113368	117442
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		19820	24039
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	150070	145818
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22	30842	22446
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		45239	46334
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	2820	28150
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	24	26041	32811
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		40898	25994
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2011	4436
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1945	2516
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		66	1920
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	25	11166	11378
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		396	193
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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		396	193
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		10613	10636
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		157	549
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		9155	6942
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1944	1990
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17004	4440
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1690	1316
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	26	4915	9243
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		13458	8675
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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		3187	1727
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		10271	6948
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	27	1376	1504
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1017	859
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		7878	4585
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07155930**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101074633**

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор , Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	491577	552635
1. Продаја и примљени аванси	3002	478366	536528
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1945	2516
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11266	13591
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	460460	526011
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	261581	313860
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	151062	158412
3. Плаћене камате	3008	10613	10636
4. Порез на добитак	3009	2122	4269
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	35082	38834
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	31117	26624
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1966	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	827	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1139	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	44791	33140
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	44791	30876
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		2264
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	42825	33140

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	13420	17533
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	13420	2289
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		15244
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	11018
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		10057
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		961
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	13420	6515
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	506963	570168
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	505251	570169
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1712	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	433	440
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	66	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		6
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2211	433
у _____			
дана _____ 20 _____ године	М.П.		

Законски заступник

СН ЛС



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор, Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	209136	4020		4038	17426	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	209136	4024		4042	17426	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	813	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	209136	4028		4046	18239	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	209136	4032		4050	18239	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	4585
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	209136	4036		4054	22824

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	813
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	813
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	813
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4585
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	4585
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	4585

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	4585
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	7878
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	7878

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	663410	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	663410	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	663410	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	663410	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	663410	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	890785	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	890785	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4585		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	895370	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	895370	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	7878	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	903248	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
У _____							
дана _____ 20 _____ године				М.П.			

Законски заступник

Генерални директор
Директор



ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	156	<ul style="list-style-type: none">• утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања• попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	-----	--

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	3	<ul style="list-style-type: none">• Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1)• Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)• Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
--	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013 и 30/2018) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	423233	<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	1879629	<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	1880100	<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6• новооснована правна лица немају овај податак• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор, Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7878	4585
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7878	4585
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20____ године		М.П.			

Законски заступник

Палиса




Hotelsko-turističko-trgovinsko a.d. "Palisad"

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU

HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD ZLATIBOR

Hotelsko-turističko preduzeće "PALISAD", 31315 Zlatibor, Srbija	Odeljenje prodaje +381 31 841 161
Direktor: +381 31 841 170	Marketing odeljenje +381 31 845 032
+381 31 841 032	Restoran "Srbija" +381 31 841 680
Telefax +381 31 841 734	Restoran "Zlatan bor" +381 31 841 077
Recepcija-centrala +381 31 841 151	Agencija "Palisad" – Beograd +381 11 2621 268

www.palisad.rs |
office@palisad.rs

od 1965, hotel Palisad je tu, zbog Vas...

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Hotelsko Turističko Trgovinsko akcionarsko društvo Palisad Zlatibor, Zlatibor (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 1965. godine, a samostalno posluje od 1990. godine kao društveno preduzeće. Transformacija u akcionarsko društvo je izvršena 2000. godine i od tada posluje pod sadašnjim nazivom. Rešenjem Fi 168/2000 kod Privrednog suda u Užicu, izvršena je promena pravnog statusa Društava upisom u sudski registar, registarski uložak br. 1-622-00.

Osnovna delatnost društva je pružanje usluga smeštaja, hrane i pića individualnim i grupnim turistima i zaposlenima drugih privrednih društava (radničke menze) u šest turističko-ugostiteljskih objekata i to:

- hotel „Palisad“, Zlatibor,
- Nacionalna kuća „Srbija (kongresni centar)“ - Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Zlatni bor“ - Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Zlatiborska koliba“ – Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Naša kuća“ - Užice,
- restoran „Radnička menza Jedinstvo“, Sevojno.

Sedište društva je Zlatibor, ulica Zlatibor bb. Matični broj je 07155930, a PIB: 101074633.

Šifra delatnosti: 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

Društvo je izvršilo prevođenje iz sudskog registra u registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre rešenjem broj BD 23763 od 20.06.2005. godine.

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2018. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 154.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su dana 17. aprila 2019. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013 i 30/2018) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu važećih računovodstvenih propisa, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)**

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodi prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Na dan 31. decembra 2018. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 305.664 hiljade RSD (2017- 346.932 hiljade RSD). Ova činjenica ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti koja može da izazove sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja. Rukovodstvo smatra da će Društvo na osnovu plana poslovanja, započetih aktivnosti po tom osnovu i uz pomoć vlasnika u narednom periodu uspeti da prevaziđe navedene probleme u poslovanju i obezbedi neophodna sredstva za uredno izmirenje dospelih obaveza.

Uporedni podaci

Određeni podaci za 2017. godinu korigovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za 2018. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po modelu revalorizacije koji podrazumeva da se nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti knjiže po revalorizovanom iznosu njihove fer vrednosti na datum revalorizacije umanjeno za naknadno akumuliranu amortizaciju i gubitke zbog umanjena vrednosti.

Zbog sumnje u precenjenost nekretnina kao i postojanja materijalno-značajne greške, Društvo je sprovedo testiranje na umanjene vrednosti nekretnina sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine i u kasnijim poslovnim godinama. Procenu umanjena vrednosti nekretnina je izvršilo društvo Appraisal Associates dana 12. decembra 2017. godine, dok su testiranja umanjena vrednosti nekretnina sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 31. decembra 2016. godine sprovedena na dan 20. decembra 2017. godine.

Uzimajući u obzir da su rezultati testa od strane procenjivača pokazali da su nekretnine na dan 31. decembra 2014. godine precenjene i da postoji potreba za obezvređenjem u iznosu od 1.395.444 hiljade dinara, Društvo je sprovedo propratna korigujuća knjiženja na osnovnim sredstvima, revalorizacionim rezervama i odloženim poreskim obavezama korigujući finansijske izveštaje u ranijim poslovnim godinama.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Upravne zgrade	1.0-4.0%
Objekti za smeštaj i čuvanje robe i ostali objekti	1.5-6.0%
Elektroinstalacije	1.5-5.0%
Objekti za ugostiteljstvo i turizam	1.5-3.5%
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	5-20%
Oprema za servis i održavanje mašina i uređaja	11.0-14.3%
Oprema za zagrevanje i održavanje prostorija	9.0-16.5%
Teretni automobile	10.0-14.3%
Putnički automobile	10.0-15.5%
Krupan alat	12.5-14.3%
Nameštaj od drveta	12.50%
Nameštaj od ostalog materijala	11.00%
Računari i ostala oprema za obradu podataka	20.00%
TV, radio, kasetofoni, magnetofoni	12.50%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Umanjenje vrednosti imovine (nastavak)**

Ako je procenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrednosti u izveštaju o ukupnom rezultatu.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Kreditni (zajmovi) i potraživanja***

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)***Odloženi porez***

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobitci biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret ostalog sveobuhvatnog rezultata, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Primanja zaposlenih (nastavak)*****Jubilarne nagrade***

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjanje 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjene vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjene vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)**Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cene i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne za utvrđivanje verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznata su na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine
5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama RSD					
	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala oprema	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2017. godine	3.084.531	142.471	-	46	3.873	3.230.921
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	15.961	15.961
Prenosi	(13.181)	5.063	20.982	-	(12.864)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.648)	-	-	-	(3.648)
31. decembar 2017. god.	<u>3.071.350</u>	<u>143.886</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>6.970</u>	<u>3.243.234</u>
1. januar 2018. godine	3.071.350	143.886	20.982	46	6.970	3.243.234
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	44,183	44,183
Prenosi	39,371	4.812	-	-	(44,183)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(7.739)	-	-	-	(7.739)
31. decembar 2018. god.	<u>3.110.721</u>	<u>140,959</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>6,970</u>	<u>3,279,678</u>
Ispravka vrednosti						
1. januar 2017. godine	1.314.459	124.023	-	-	-	1.438.482
Amortizacija	29.604	6.325	10.199	-	-	46.128
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Prenosi	-	(1.369)	-	-	-	(1.369)
31. decembar 2017. god.	<u>1.344.063</u>	<u>128.979</u>	<u>10.199</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.483.241</u>
1. januar 2018. god.	1.344.063	128.979	10.199	-	-	1.483.241
Amortizacija	39.671	4.750	233	-	-	44.654
Otuđenja i rashodovanja	-	(7.739)	-	-	-	(7.739)
31. decembar 2018. god.	<u>1.383.734</u>	<u>125.990</u>	<u>10.432</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.520.156</u>
Sadašnja vrednost						
31. decembar 2018. god.	<u>1.726.987</u>	<u>14.969</u>	<u>10.550</u>	<u>46</u>	<u>6,970</u>	<u>1.759.522</u>
31. decembar 2017. god.	<u>1.727.287</u>	<u>14.907</u>	<u>10.783</u>	<u>46</u>	<u>6,970</u>	<u>1.759.993</u>

Prema Izveštaju o testiranju na obezvređenje vrednosti nekretnina u skladu sa MRS 36 na dan 31. decembra 2016. godine nije identifikovano dodatno umanjenje vrednosti nekretnina koje treba da se prizna u korigovanim finansijskim izveštajima Društva za 2016. godinu. Izveštaj o testiranju umanjenja vrednosti nekretnina sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine izvršilo je društvo Appraisal Associates dana 20. decembra 2017. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Društvo ima upisane hipoteke od strane „Aik Banka“ a.d. Beograd na sledećim objektima:

-zgrada ugostiteljstva „Zlatan Bor“ - procenjena vrednost sredstva pod hipotekom iznosi 1,151,741.00 EUR i

Kao sredstvo obezbeđenja za kredit uzet od „Fond za razvoj RS“ Niš, Društvo ima hipoteku prvog reda na objektu:

- Zgrada ugostiteljstva - Vila br. zg. 1, Zlatibor k.p. 4561/1 KO Čajetina, - procenjena vrednost sredstva pod hipotekom iznosi 412,527.30 EUR.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	28.408	31.104
Minus: ispravka vrednosti	-	(28)
	<u>28.408</u>	<u>31.076</u>

Dugoročni plasmani na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 28.408 hiljada RSD (2017. godine - 31.076 hiljada RSD) odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi a.d. Užice u iznosu od 25.922 hiljade RSD (2017. godine - 28.514 hiljade RSD) i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.486 hiljada RSD (2017. godine - 2.562 hiljade RSD).

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Materijal	15.189	12.336
Alat i inventar	101.621	101.417
Roba	5	20
Dati avansi	13.345	-
	<u>130.160</u>	<u>113.773</u>
Minus: ispravka vrednosti	(99.605)	(99.476)
	<u>30.555</u>	<u>14.297</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	607	3.344
- ostala pravna lica	46.405	46.003
Kupci u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	2.267	2.467
	<u>49.279</u>	<u>51.814</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(37.027)</u>	<u>(21.944)</u>
	<u>12.252</u>	<u>29.870</u>

Na dospelu potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2018. i 2017. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Stanje na početku godine	21.944	19.516
Nove ispravke u toku godine	17.004	4.418
Direktan otpis	23	-
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	<u>(1.944)</u>	<u>(1.990)</u>
Stanje na kraju godine	<u>37.027</u>	<u>21.944</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja od zaposlenih	2.149	3.511
Potraživanja za više plaćen porez	14	642
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	40	93
Ostala potraživanja	270	553
	<u>2.473</u>	<u>4.799</u>
Minus: ispravka vrednosti	(50)	(50)
	<u>2.423</u>	<u>4.749</u>

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- povezana pravna lica	35.235	33.301
- u zemlji	1.154	1.559
	<u>36.389</u>	<u>34.860</u>
Ostala kratkoročni finansijski plasmani	970	970
	<u>37.359</u>	<u>35.830</u>

Celokupni kratkoročni finansijski plasmani su odobreni u RSD i beskamatni su.

11. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 176.716 hiljada RSD (2017. godine – 176.716 hiljada RSD) čini 353.432 obične akcije (2017. godine – 353.432 obične akcije), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.520,39 RSD a procenjena vrednost akcije iznosi 2.245,60 RSD.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

11. OSNOVNI KAPITAL (NASTAVAK)

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2018.		2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj Akcija	% Učešća
Akcije fizičkih lica	353.432	100.00%	353.432	100.00%
	353.432	100.00%	353.432	100.00%

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Rezervisanja za otpremnine	9.716	7.331
Rezervisanja za sudske sporove	16.637	18.093
	26.353	25.424

Promene na rezervisanjima u 2018. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	18.093	7.331	25.424
Nova rezervisanja u toku godine	-	2.820	2.820
Isplate u toku godine	(1.456)	(435)	(1.891)
Stanje na kraju godine	16.637	9.716	26,353

Promene na rezervisanjima u 2017. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	-	7.470	7.470
Nova rezervisanja u toku godine	28.150	-	28.150
Isplate u toku godine	(10.057)	(139)	(10.196)
Stanje na kraju godine	18.093	7.331	25.424

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	2018.	u hiljadama RSD 2017.
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	101.568	101.568
Dugoročni krediti:		
- povezana pravna lica	349.560	342.959
- ostala pravna lica	59.469	40.120
	<u>510.597</u>	<u>484.647</u>
Tekuće dospeće:		
- dugoročnih kredita	(24.911)	(27.289)
	<u>485.686</u>	<u>457.358</u>

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2018.godine u iznosu od 510.597 hiljada RSD (2017. godine – 484.647 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od povezanih pravnih lica.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 3% do 6% (2017.godine – 1,5- 3%).

Valutna struktura dugoročnih finansijskih obaveza (bez tekućih dospeća) na dan bilansa stanja je bila sledeća:

	2018.	u hiljadama RSD 2017.
EUR	43.198	40.120
USD	467.399	444.527
	<u>510.597</u>	<u>484.647</u>

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine data je u sledećoj tabeli:

	2018.	u hiljadama RSD 2017.
Do 1 godine	24.911	27.289
Od 1 do 2 godine	17.278	355.790
Od 2 do 5 godina	468.408	101.568
	<u>510.597</u>	<u>484.647</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji:		
- povezana pravna lica	36.628	62.762
- u zemlji	15.000	-
	<u>51.628</u>	<u>62.762</u>
Ostale kratkoročne finasijske obaveze- povezana pravna lica	6.418	7.814
	<u>58.046</u>	<u>70.576</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	24.911	27.289
	<u>24.911</u>	<u>27.289</u>
	<u>82.957</u>	<u>97.865</u>

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 36.628 hiljada RSD (2017. godine – 62.762 hiljade RSD) se u celosti odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica za održavanje likvidnosti. Sva sredstva su odobrena u RSD.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu 3% do 6% godišnje (2017. godine – 5.30% godišnje).

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	102.955	103.962
- ostala pravna lica	134.214	148.006
Dobavljači u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	75	124
Ostale obaveze iz poslovanja	184	255
	<u>184</u>	<u>255</u>
	<u>237.428</u>	<u>252.347</u>

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	6.622	9.760
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	4.058	6.338
Obaveze po osnovu kamata	11.157	6.093
Obaveze prema zaposlenima	194	762
Ostale kratkoročne obaveze	-	70
	<u>-</u>	<u>70</u>
	<u>22.031</u>	<u>23.023</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Obaveze za poreze, carine pri nabavci	38.757	38.412
Ostale obaveze za poreze i doprinose	<u>123</u>	<u>454</u>
	<u>38.880</u>	<u>38.866</u>

18. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	3.682	3.709
- ostala pravna lica	<u>402.233</u>	<u>410.172</u>
	<u>405.915</u>	<u>413.881</u>

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ostali poslovni prihodi:		
- povezana pravna lica	6.035	5.020
- ostala pravna lica	<u>11.266</u>	<u>16.511</u>
	<u>17.301</u>	<u>21.531</u>

20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi materijala	73.387	74.865
Troškovi režijskog materijala	<u>39.981</u>	<u>42.577</u>
	<u>113.368</u>	<u>117.442</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

21. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi bruto zarada	114.890	107.946
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	20.447	19.267
Troškovi naknada po ugovorima	8.513	12.221
Troškovi naknada za prevoz radnika	5.572	5.572
Ostali lični rashodi	648	812
	<u>150.070</u>	<u>145.818</u>

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi transportnih usluga	3.399	3.350
Troškovi usluga održavanja	6.710	4.378
Troškovi komunalnih usluga	5.331	5.351
Troškovi reklame i propagande	4.412	3.749
Troškovi zakupnina	2.333	2.172
Troškovi sajмова	36	-
Troškovi ostalih usluga	8.621	3.446
	<u>30.842</u>	<u>22.446</u>

23. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi dugoročnih rezervisanja koje je Društo formiralo tokom 2018. godine odnose se na troškove rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 2.820 hiljada RSD (2017. godine – 28.150 hiljada RSD za sudske sporove).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	8.079	10.376
Troškovi poreza i doprinosa	6.952	12.711
Troškovi platnog prometa	2.115	2.146
Troškovi reprezentacije	1.899	2.727
Troškovi premije osiguranja	997	924
Troškovi članarine	383	587
Ostali nematerijalni troškovi	5.616	3.340
	26.041	32.811

25. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Rashodi kamata:		
- ostala pravna lica	10.613	10.636
Negativne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	157	549
Ostali finansijski rashodi:		
- ostala pravna lica	396	193
	11.166	11.378

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Manjkovi	487	2.926
Troškovi sporova	2.565	4.161
Rashodovanja materijala i robe	-	103
Ostali nepomenuti rashodi	1.863	2.053
	4.915	9.243

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

27. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Tekući poreski rashod	(1.376)	(1.504)
Odloženi poreski rashod	<u>(1.017)</u>	<u>(859)</u>
	<u>(2.393)</u>	<u>(2.363)</u>

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Dobitak pre oporezivanja	10.271	6.948
Korekcija za stalne razlike	5.707	7.830
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	(829)	186
- rezervisanja za otpremnine	<u>(1.456)</u>	<u>-</u>
Poreska osnovica	13.693	14.964
Obračunati porez – 15%	2.054	2.245
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	<u>(678)</u>	<u>(741)</u>
Tekući porez na dobitak	<u>1.376</u>	<u>1.504</u>

Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2018. godine iznosile su 69.426 hiljada RSD (2017. godine – 68.409 hiljada RSD) i nastale su na osnovu izvršene procene građevina na dan 1. januara 2014. godine i naknadnih obezvređenja istih shodno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2018. i 2017. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- ostala povezana pravna lica	<u>3.682</u>	<u>5.624</u>
	<u>3.682</u>	<u>5.624</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	3.615	2.392
	3.615	2.392
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	607	3.344
	607	3.344
Dugoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	25.922	28.514
	25.922	28.514
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	35.235	33.301
	35.235	33.301
	61.764	65.159
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	451.128	342.959
	451.128	342.959
Kratkoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	43.046	39.317
	43.046	39.317
Primljeni avansi:		
- ostala povezana pravna lica	-	3.355
	-	3.355
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	102.955	103.962
	102.955	103.962
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	563	563
	597.692	490.158

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih sredstava i obaveza

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	28.408	31.076
Potraživanja	14.675	34.619
Kratkoročni finansijski plasmani	37.359	35.830
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.211	433
	82.653	101.958
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	510.597	484.647
Kratkoročne finansijske obaveze	58.046	70.576
Obaveze iz poslovanja	237.428	252.347
Ostale kratkoročne obaveze	22.031	23.023
	828.102	830.593

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti i potraživanja koja nastaju direktno iz poslovanja, kao i obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene cena najznačajnijih sirovina, kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2018.	2017.	2018.	2017.
EUR	3.102	1.369	43.273	40.244
	3.102	1.369	43.273	40.244

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik (nastavak)

	u hiljadama RSD			
	2018.		2017.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(4.017)	4.017	(3.888)	3.888
	(4.017)	4.017	(3.888)	3.888

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	82.653	101.958
	82.653	101.958
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	759.298	762.425
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	68.804	68.168
	828.102	830.593

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnim politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani značajnim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2018. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	24.911	366.838	118.848	510.597
Kratkoročne finansijske obaveze	58.046	-	-	58.046
Obaveze iz poslovanja	237.428	-	-	237.428
Ostale kratkoročne obaveze	22.031	-	-	22.031
	342.416	366.838	118.848	828.102
2017. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	27.289	355.790	101.568	484.647
Kratkoročne finansijske obaveze	70.576	-	-	70.576
Obaveze iz poslovanja	252.347	-	-	252.347
Ostale kratkoročne obaveze	23.023	-	-	23.023
	373.235	355.790	101.568	830.593

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ukupna zaduženost	568.643	555.223
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.211	433
Neto zaduženost	566.432	554.790
Kapital	903.248	895.370
Ukupan kapital	1.469.680	1.450.160
Pokazatelj zaduženosti	38,54%	38.26%

31. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Sudski sporovi

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2018. godine vode protiv Društva iznosi 4.174 hiljada RSD (2017. godine – 14.728 hiljada RSD). Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine formiralo dugoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 16.637 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

33. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Do dana 30. aprila 2019. godine, Društvo nije sastavilo Elaborat o transfernim cenama, uzimajući u obzir da je rok za predaju Poreskog bilansa za 2018. godinu kao i prapratne poreske dokumentacije do 30. juna 2019. godine. Društvo ne očekuje značajne korekcije u finalnom Poreskom bilansu po osnovu korekcije transfernih cena.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
EUR	118,1946	118,4727

U Užicu, dana 22. aprila 2019. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

fajt B



ХТТ АД ПАЛИСАД ЗЛАТИБОР

Финансијски извештаји за
пословну 2018. годину и
извештај независног ревизора

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени 2 уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2018. године краткорочне обавезе Друштва превазилазе обртну имовину за 305.664 хиљада РСД. Ова чињеница указује на постојање значајне неизвесности која може да изазове сумњу у односу на способност Друштва да послује по начелу сталности пословања. Руководство сматра да ће Друштво на основу плана пословања, започетих активности по том основу и уз помоћ власника у наредном периоду успети да превазиђе наведене проблеме у пословању и обезбеди неопходна средства за уредно измирење доспелих обавеза.

По овом питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању за 2018. годину, састављен од стране Друштва на основу захтева датих у члану 29 Закона о рачуноводству и члану 50 Закона о тржишту капитала, усклађен је са финансијским извештајима Друштва за пословну 2018. годину.

Београд, 25. април 2019. године


Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор, Златибор бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1790377	1793493	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		2447	2424	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		2447	2424	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	1759522	1759993	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		240747	240747	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1486240	1486540	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		14969	14907	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		10550	10783	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		46	46	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		6970	6970	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	6	28408	31076	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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		28408	31076	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	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. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		89252	86607	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	30555	14297	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		17205	14277	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		5	20	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		13345		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	12252	29870	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		607	3344	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10627	25307	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1018	1219	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	2423	4749	
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	10	37359	35830	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		35235	33301	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1154	1559	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		970	970	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2211	433	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4452	1428	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1879629	1880100	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		903248	895370	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	209136	209136	0
300	1. Акцијски капитал	0403		176716	176716	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		32420	32420	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		22824	18239	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		663410	663410	
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		7878	4585	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7878	4585	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		512039	482782	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12	26353	25424	0
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		9716	7331	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		16637	18093	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	13	485686	457358	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		101568	101568	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		341741	342959	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		34558	12831	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		7819		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		69426	68409	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		394916	433539	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	82957	97865	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		21317	39317	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		30311	23445	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		31329	35103	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		13420	19811	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	237428	252347	0
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		102955	103962	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		134214	148006	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		75	124	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		184	255	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	22031	23023	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		200	1627	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	38880	38866	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1879629	1880100	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Чалисај


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07155930**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101074633**

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор , Златибор бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		423233	435478
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		17	66
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		17	66
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	18	405915	413881
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		3682	3709
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		402233	410172
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	19	11266	16511
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	6035	5020

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		382335	409484
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		13	93
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		5878	7649
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	20	113368	117442
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		19820	24039
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	150070	145818
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22	30842	22446
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		45239	46334
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	2820	28150
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	24	26041	32811
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		40898	25994
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2011	4436
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1945	2516
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		66	1920
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	25	11166	11378
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		396	193
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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		396	193
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		10613	10636
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		157	549
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		9155	6942
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1944	1990
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17004	4440
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1690	1316
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	26	4915	9243
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		13458	8675
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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		3187	1727
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		10271	6948
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	27	1376	1504
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1017	859
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		7878	4585
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор, Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7878	4585
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добивици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7878	4585
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20____ године		М.П.			

Законски заступник

Палиса


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07155930**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101074633**

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор, Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	491577	552635
1. Продаја и примљени аванси	3002	478366	536528
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1945	2516
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11266	13591
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	460460	526011
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	261581	313860
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	151062	158412
3. Плаћене камате	3008	10613	10636
4. Порез на добитак	3009	2122	4269
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	35082	38834
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	31117	26624
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1966	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	827	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1139	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	44791	33140
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	44791	30876
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		2264
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	42825	33140

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	13420	17533
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	13420	2289
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		15244
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	11018
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		10057
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		961
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	13420	6515
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	506963	570168
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	505251	570169
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1712	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	433	440
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	66	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		6
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2211	433
у _____			
дана _____ 20 _____ године	М.П.		

Законски заступник

СН ЛС



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

Назив **HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR**

Седиште **Златибор, Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	209136	4020		4038	17426	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	209136	4024		4042	17426	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	813	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	209136	4028		4046	18239	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	209136	4032		4050	18239	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	4585
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	209136	4036		4054	22824

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	813
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	813
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	813
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4585
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	4585
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	4585

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	4585
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	7878
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	7878

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	663410	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	663410	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	663410	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	663410	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	663410	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	890785	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	890785	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4585		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	895370	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	895370	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	7878	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	903248	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<p>У _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> <p style="text-align: right;">М.П.</p> <p style="text-align: right;">Законски заступник</p>							



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Hotelsko-turističko-trgovinsko a.d. "Palisad"

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU

HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD ZLATIBOR

Hotelsko-turističko preduzeće "PALISAD", 31315 Zlatibor, Srbija	Odeljenje prodaje +381 31 841 161
Direktor: +381 31 841 170	Marketing odeljenje +381 31 845 032
+381 31 841 032	Restoran "Srbija" +381 31 841 680
Telefax +381 31 841 734	Restoran "Zlatan bor" +381 31 841 077
Recepcija-centrala +381 31 841 151	Agencija "Palisad" – Beograd +381 11 2621 268

www.palisad.rs |
office@palisad.rs

od 1965, hotel Palisad je tu, zbog Vas...

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Hotelsko Turističko Trgovinsko akcionarsko društvo Palisad Zlatibor, Zlatibor (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 1965. godine, a samostalno posluje od 1990. godine kao društveno preduzeće. Transformacija u akcionarsko društvo je izvršena 2000. godine i od tada posluje pod sadašnjim nazivom. Rešenjem Fi 168/2000 kod Privrednog suda u Užicu, izvršena je promena pravnog statusa Društava upisom u sudski registar, registarski uložak br. 1-622-00.

Osnovna delatnost društva je pružanje usluga smeštaja, hrane i pića individualnim i grupnim turistima i zaposlenima drugih privrednih društava (radničke menze) u šest turističko-ugostiteljskih objekata i to:

- hotel „Palisad“, Zlatibor,
- Nacionalna kuća „Srbija (kongresni centar)“ - Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Zlatni bor“ - Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Zlatiborska koliba“ – Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Naša kuća“ - Užice,
- restoran „Radnička menza Jedinstvo“, Sevojno.

Sedište društva je Zlatibor, ulica Zlatibor bb. Matični broj je 07155930, a PIB: 101074633.

Šifra delatnosti: 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

Društvo je izvršilo prevođenje iz sudskog registra u registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre rešenjem broj BD 23763 od 20.06.2005. godine.

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2018. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 154.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su dana 17. aprila 2019. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013 i 30/2018) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu važećih računovodstvenih propisa, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)**

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Na dan 31. decembra 2018. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 305.664 hiljade RSD (2017- 346.932 hiljade RSD). Ova činjenica ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti koja može da izazove sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja. Rukovodstvo smatra da će Društvo na osnovu plana poslovanja, započetih aktivnosti po tom osnovu i uz pomoć vlasnika u narednom periodu uspeti da prevaziđe navedene probleme u poslovanju i obezbedi neophodna sredstva za uredno izmirenje dospelih obaveza.

Uporedni podaci

Određeni podaci za 2017. godinu korigovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za 2018. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po modelu revalorizacije koji podrazumeva da se nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti knjiže po revalorizovanom iznosu njihove fer vrednosti na datum revalorizacije umanjeno za naknadno akumuliranu amortizaciju i gubitke zbog umanjena vrednosti.

Zbog sumnje u precenjenost nekretnina kao i postojanja materijalno-značajne greške, Društvo je sprovedo testiranje na umanjene vrednosti nekretnina sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine i u kasnijim poslovnim godinama. Procenu umanjena vrednosti nekretnina je izvršilo društvo Appraisal Associates dana 12. decembra 2017. godine, dok su testiranja umanjena vrednosti nekretnina sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 31. decembra 2016. godine sprovedena na dan 20. decembra 2017. godine.

Uzimajući u obzir da su rezultati testa od strane procenjivača pokazali da su nekretnine na dan 31. decembra 2014. godine precenjene i da postoji potreba za obezvređenjem u iznosu od 1.395.444 hiljade dinara, Društvo je sprovedo propratna korigujuća knjiženja na osnovnim sredstvima, revalorizacionim rezervama i odloženim poreskim obavezama korigujući finansijske izveštaje u ranijim poslovnim godinama.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Upravne zgrade	1.0-4.0%
Objekti za smeštaj i čuvanje robe i ostali objekti	1.5-6.0%
Elektroinstalacije	1.5-5.0%
Objekti za ugostiteljstvo i turizam	1.5-3.5%
Oprema za ugostiteljstvo i turizam	5-20%
Oprema za servis i održavanje mašina i uređaja	11.0-14.3%
Oprema za zagrevanje i održavanje prostorija	9.0-16.5%
Teretni automobile	10.0-14.3%
Putnički automobile	10.0-15.5%
Krupan alat	12.5-14.3%
Nameštaj od drveta	12.50%
Nameštaj od ostalog materijala	11.00%
Računari i ostala oprema za obradu podataka	20.00%
TV, radio, kasetofoni, magnetofoni	12.50%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Umanjenje vrednosti imovine (nastavak)**

Ako je procenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrednosti u izveštaju o ukupnom rezultatu.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Kreditni (zajmovi) i potraživanja***

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)***Odloženi porez***

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret ostalog sveobuhvatnog rezultata, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Primanja zaposlenih (nastavak)*****Jubilarne nagrade***

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjanje 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)**Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cene i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne za utvrđivanje verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznata su na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine
5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama RSD					
	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala oprema	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2017. godine	3.084.531	142.471	-	46	3.873	3.230.921
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	15.961	15.961
Prenosi	(13.181)	5.063	20.982	-	(12.864)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.648)	-	-	-	(3.648)
31. decembar 2017. god.	<u>3.071.350</u>	<u>143.886</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>6.970</u>	<u>3.243.234</u>
1. januar 2018. godine	3.071.350	143.886	20.982	46	6.970	3.243.234
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	44,183	44,183
Prenosi	39,371	4.812	-	-	(44,183)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(7.739)	-	-	-	(7.739)
31. decembar 2018. god.	<u>3.110.721</u>	<u>140,959</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>6,970</u>	<u>3,279,678</u>
Ispravka vrednosti						
1. januar 2017. godine	1.314.459	124.023	-	-	-	1.438.482
Amortizacija	29.604	6.325	10.199	-	-	46.128
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Prenosi	-	(1.369)	-	-	-	(1.369)
31. decembar 2017. god.	<u>1.344.063</u>	<u>128.979</u>	<u>10.199</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.483.241</u>
1. januar 2018. god.	1.344.063	128.979	10.199	-	-	1.483.241
Amortizacija	39.671	4.750	233	-	-	44.654
Otuđenja i rashodovanja	-	(7.739)	-	-	-	(7.739)
31. decembar 2018. god.	<u>1.383.734</u>	<u>125.990</u>	<u>10.432</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.520.156</u>
Sadašnja vrednost						
31. decembar 2018. god.	<u>1.726.987</u>	<u>14.969</u>	<u>10.550</u>	<u>46</u>	<u>6,970</u>	<u>1.759.522</u>
31. decembar 2017. god.	<u>1.727.287</u>	<u>14.907</u>	<u>10.783</u>	<u>46</u>	<u>6,970</u>	<u>1.759.993</u>

Prema Izveštaju o testiranju na obezvređenje vrednosti nekretnina u skladu sa MRS 36 na dan 31. decembra 2016. godine nije identifikovano dodatno umanjeno vrednosti nekretnina koje treba da se prizna u korigovanim finansijskim izveštajima Društva za 2016. godinu. Izveštaj o testiranju umanjeno vrednosti nekretnina sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine izvršilo je društvo Appraisal Associates dana 20. decembra 2017. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Društvo ima upisane hipoteke od strane „Aik Banka“ a.d. Beograd na sledećim objektima:

-zgrada ugostiteljstva „Zlatan Bor“ - procenjena vrednost sredstva pod hipotekom iznosi 1,151,741.00 EUR i

Kao sredstvo obezbeđenja za kredit uzet od „Fond za razvoj RS“ Niš, Društvo ima hipoteku prvog reda na objektu:

- Zgrada ugostiteljstva - Vila br. zg. 1, Zlatibor k.p. 4561/1 KO Čajetina, - procenjena vrednost sredstva pod hipotekom iznosi 412,527.30 EUR.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	28.408	31.104
Minus: ispravka vrednosti	-	(28)
	<u>28.408</u>	<u>31.076</u>

Dugoročni plasmani na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 28.408 hiljada RSD (2017. godine - 31.076 hiljada RSD) odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi a.d. Užice u iznosu od 25.922 hiljade RSD (2017. godine - 28.514 hiljade RSD) i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.486 hiljada RSD (2017. godine - 2.562 hiljade RSD).

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Materijal	15.189	12.336
Alat i inventar	101.621	101.417
Roba	5	20
Dati avansi	13.345	-
	<u>130.160</u>	<u>113.773</u>
Minus: ispravka vrednosti	(99.605)	(99.476)
	<u>30.555</u>	<u>14.297</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	607	3.344
- ostala pravna lica	46.405	46.003
Kupci u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	2.267	2.467
	<u>49.279</u>	<u>51.814</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(37.027)</u>	<u>(21.944)</u>
	<u>12.252</u>	<u>29.870</u>

Na dospela potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2018. i 2017. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Stanje na početku godine	21.944	19.516
Nove ispravke u toku godine	17.004	4.418
Direktan otpis	23	-
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	<u>(1.944)</u>	<u>(1.990)</u>
Stanje na kraju godine	<u>37.027</u>	<u>21.944</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja od zaposlenih	2.149	3.511
Potraživanja za više plaćen porez	14	642
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	40	93
Ostala potraživanja	270	553
	<u>2.473</u>	<u>4.799</u>
Minus: ispravka vrednosti	(50)	(50)
	<u>2.423</u>	<u>4.749</u>

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- povezana pravna lica	35.235	33.301
- u zemlji	1.154	1.559
	<u>36.389</u>	<u>34.860</u>
Ostala kratkoročni finansijski plasmani	970	970
	<u>37.359</u>	<u>35.830</u>

Celokupni kratkoročni finansijski plasmani su odobreni u RSD i beskamatni su.

11. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 176.716 hiljada RSD (2017. godine – 176.716 hiljada RSD) čini 353.432 obične akcije (2017. godine – 353.432 obične akcije), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.520,39 RSD a procenjena vrednost akcije iznosi 2.245,60 RSD.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

11. OSNOVNI KAPITAL (NASTAVAK)

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2018.		2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj Akcija	% Učešća
Akcije fizičkih lica	353.432	100.00%	353.432	100.00%
	353.432	100.00%	353.432	100.00%

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Rezervisanja za otpremnine	9.716	7.331
Rezervisanja za sudske sporove	16.637	18.093
	26.353	25.424

Promene na rezervisanjima u 2018. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	18.093	7.331	25.424
Nova rezervisanja u toku godine	-	2.820	2.820
Isplate u toku godine	(1.456)	(435)	(1.891)
Stanje na kraju godine	16.637	9.716	26,353

Promene na rezervisanjima u 2017. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	-	7.470	7.470
Nova rezervisanja u toku godine	28.150	-	28.150
Isplate u toku godine	(10.057)	(139)	(10.196)
Stanje na kraju godine	18.093	7.331	25.424

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	2018.	u hiljadama RSD 2017.
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	101.568	101.568
Dugoročni krediti:		
- povezana pravna lica	349.560	342.959
- ostala pravna lica	59.469	40.120
	<u>510.597</u>	<u>484.647</u>
Tekuće dospeće:		
- dugoročnih kredita	(24.911)	(27.289)
	<u>485.686</u>	<u>457.358</u>

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2018.godine u iznosu od 510.597 hiljada RSD (2017. godine – 484.647 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od povezanih pravnih lica.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 3% do 6% (2017.godine – 1,5- 3%).

Valutna struktura dugoročnih finansijskih obaveza (bez tekućih dospeća) na dan bilansa stanja je bila sledeća:

	2018.	u hiljadama RSD 2017.
EUR	43.198	40.120
USD	467.399	444.527
	<u>510.597</u>	<u>484.647</u>

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine data je u sledećoj tabeli:

	2018.	u hiljadama RSD 2017.
Do 1 godine	24.911	27.289
Od 1 do 2 godine	17.278	355.790
Od 2 do 5 godina	468.408	101.568
	<u>510.597</u>	<u>484.647</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji:		
- povezana pravna lica	36.628	62.762
- u zemlji	15.000	-
	<u>51.628</u>	<u>62.762</u>
Ostale kratkoročne finasijske obaveze- povezana pravna lica	6.418	7.814
	<u>58.046</u>	<u>70.576</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	24.911	27.289
	<u>24.911</u>	<u>27.289</u>
	<u>82.957</u>	<u>97.865</u>

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 36.628 hiljada RSD (2017. godine – 62.762 hiljade RSD) se u celosti odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica za održavanje likvidnosti. Sva sredstva su odobrena u RSD.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu 3% do 6% godišnje (2017. godine – 5.30% godišnje).

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	102.955	103.962
- ostala pravna lica	134.214	148.006
Dobavljači u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	75	124
Ostale obaveze iz poslovanja	184	255
	<u>184</u>	<u>255</u>
	<u>237.428</u>	<u>252.347</u>

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	6.622	9.760
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	4.058	6.338
Obaveze po osnovu kamata	11.157	6.093
Obaveze prema zaposlenima	194	762
Ostale kratkoročne obaveze	-	70
	<u>-</u>	<u>70</u>
	<u>22.031</u>	<u>23.023</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Obaveze za poreze, carine pri nabavci	38.757	38.412
Ostale obaveze za poreze i doprinose	<u>123</u>	<u>454</u>
	<u>38.880</u>	<u>38.866</u>

18. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	3.682	3.709
- ostala pravna lica	<u>402.233</u>	<u>410.172</u>
	<u>405.915</u>	<u>413.881</u>

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ostali poslovni prihodi:		
- povezana pravna lica	6.035	5.020
- ostala pravna lica	<u>11.266</u>	<u>16.511</u>
	<u>17.301</u>	<u>21.531</u>

20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi materijala	73.387	74.865
Troškovi režijskog materijala	<u>39.981</u>	<u>42.577</u>
	<u>113.368</u>	<u>117.442</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

21. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi bruto zarada	114.890	107.946
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	20.447	19.267
Troškovi naknada po ugovorima	8.513	12.221
Troškovi naknada za prevoz radnika	5.572	5.572
Ostali lični rashodi	648	812
	<u>150.070</u>	<u>145.818</u>

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi transportnih usluga	3.399	3.350
Troškovi usluga održavanja	6.710	4.378
Troškovi komunalnih usluga	5.331	5.351
Troškovi reklame i propagande	4.412	3.749
Troškovi zakupnina	2.333	2.172
Troškovi sajмова	36	-
Troškovi ostalih usluga	8.621	3.446
	<u>30.842</u>	<u>22.446</u>

23. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi dugoročnih rezervisanja koje je Društo formiralo tokom 2018. godine odnose se na troškove rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 2.820 hiljada RSD (2017. godine – 28.150 hiljada RSD za sudske sporove).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	8.079	10.376
Troškovi poreza i doprinosa	6.952	12.711
Troškovi platnog prometa	2.115	2.146
Troškovi reprezentacije	1.899	2.727
Troškovi premije osiguranja	997	924
Troškovi članarine	383	587
Ostali nematerijalni troškovi	5.616	3.340
	26.041	32.811

25. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Rashodi kamata:		
- ostala pravna lica	10.613	10.636
Negativne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	157	549
Ostali finansijski rashodi:		
- ostala pravna lica	396	193
	11.166	11.378

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Manjkovi	487	2.926
Troškovi sporova	2.565	4.161
Rashodovanja materijala i robe	-	103
Ostali nepomenuti rashodi	1.863	2.053
	4.915	9.243

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

27. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Tekući poreski rashod	(1.376)	(1.504)
Odloženi poreski rashod	<u>(1.017)</u>	<u>(859)</u>
	<u>(2.393)</u>	<u>(2.363)</u>

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Dobitak pre oporezivanja	10.271	6.948
Korekcija za stalne razlike	5.707	7.830
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	(829)	186
- rezervisanja za otpremnine	<u>(1.456)</u>	<u>-</u>
Poreska osnovica	13.693	14.964
Obračunati porez – 15%	2.054	2.245
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	<u>(678)</u>	<u>(741)</u>
Tekući porez na dobitak	<u>1.376</u>	<u>1.504</u>

Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2018. godine iznosile su 69.426 hiljada RSD (2017. godine – 68.409 hiljada RSD) i nastale su na osnovu izvršene procene građevina na dan 1. januara 2014. godine i naknadnih obezvređenja istih shodno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2018. i 2017. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- ostala povezana pravna lica	<u>3.682</u>	<u>5.624</u>
	<u>3.682</u>	<u>5.624</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	<u>3.615</u>	<u>2.392</u>
	<u>3.615</u>	<u>2.392</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	<u>607</u>	<u>3.344</u>
	<u>607</u>	<u>3.344</u>
Dugoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	<u>25.922</u>	<u>28.514</u>
	<u>25.922</u>	<u>28.514</u>
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	<u>35.235</u>	<u>33.301</u>
	<u>35.235</u>	<u>33.301</u>
	<u>61.764</u>	<u>65.159</u>
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	<u>451.128</u>	<u>342.959</u>
	<u>451.128</u>	<u>342.959</u>
Kratkoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	<u>43.046</u>	<u>39.317</u>
	<u>43.046</u>	<u>39.317</u>
Primljeni avansi:		
- ostala povezana pravna lica	<u>-</u>	<u>3.355</u>
	<u>-</u>	<u>3.355</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	<u>102.955</u>	<u>103.962</u>
	<u>102.955</u>	<u>103.962</u>
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	<u>563</u>	<u>563</u>
	<u>597.692</u>	<u>490.158</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih sredstava i obaveza

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	28.408	31.076
Potraživanja	14.675	34.619
Kratkoročni finansijski plasmani	37.359	35.830
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.211	433
	82.653	101.958
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	510.597	484.647
Kratkoročne finansijske obaveze	58.046	70.576
Obaveze iz poslovanja	237.428	252.347
Ostale kratkoročne obaveze	22.031	23.023
	828.102	830.593

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti i potraživanja koja nastaju direktno iz poslovanja, kao i obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene cena najznačajnijih sirovina, kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2018.	2017.	2018.	2017.
EUR	3.102	1.369	43.273	40.244
	3.102	1.369	43.273	40.244

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik (nastavak)

	u hiljadama RSD			
	2018.		2017.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(4.017)	4.017	(3.888)	3.888
	(4.017)	4.017	(3.888)	3.888

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	82.653	101.958
	82.653	101.958
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	759.298	762.425
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	68.804	68.168
	828.102	830.593

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnim politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani značajnim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2018. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	24.911	366.838	118.848	510.597
Kratkoročne finansijske obaveze	58.046	-	-	58.046
Obaveze iz poslovanja	237.428	-	-	237.428
Ostale kratkoročne obaveze	22.031	-	-	22.031
	342.416	366.838	118.848	828.102
2017. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	27.289	355.790	101.568	484.647
Kratkoročne finansijske obaveze	70.576	-	-	70.576
Obaveze iz poslovanja	252.347	-	-	252.347
Ostale kratkoročne obaveze	23.023	-	-	23.023
	373.235	355.790	101.568	830.593

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ukupna zaduženost	568.643	555.223
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.211	433
Neto zaduženost	566.432	554.790
Kapital	903.248	895.370
Ukupan kapital	1.469.680	1.450.160
Pokazatelj zaduženosti	38,54%	38.26%

31. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

32. POTENCIJALNE OBAVEZE**Sudski sporovi**

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2018. godine vode protiv Društva iznosi 4.174 hiljada RSD (2017. godine – 14.728 hiljada RSD). Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine formiralo dugoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 16.637 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

33. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Do dana 30. aprila 2019. godine, Društvo nije sastavilo Elaborat o transfernim cenama, uzimajući u obzir da je rok za predaju Poreskog bilansa za 2018. godinu kao i prapratne poreske dokumentacije do 30. juna 2019. godine. Društvo ne očekuje značajne korekcije u finalnom Poreskom bilansu po osnovu korekcije transfernih cena.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
EUR	118,1946	118,4727

U Užicu, dana 22. aprila 2019. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

fajt B





Hotel Palisad Zlatibor

Hotelsko-turističko-trgovinsko a.d. "Palisad"

HTT "PALISAD" A.D. ZLATIBOR

IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU ZA PERIOD

01.01.2018. - 31.12.2018.

Zlatibor, 17.04. 2019. godine

Hotelsko-turističko preduzeće "PALISAD", 31315 Zlatibor, Srbija Direktor: +381 31 841 170 +381 31 841 032 Telefax +381 31 841 734 Recepcija-centrala +381 31 841 151	Odeljenje prodaje +381 31 841 161 Marketing odeljenje +381 31 845 032 Restoran "Srbija" +381 31 841 680 Restoran "Zlatan bor" +381 31 841 077 Agencija "Palisad" – Beograd +381 11 2621 268
--	---

www.palisad.rs / office@palisad.rs

od 1965, hotel Palisad je tu, zbog Vas...

HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD ZLATIBOR, Zlatibor bb, osnovano je 1965. godine, a samostalno posluje od 1990. godine kao društveno preduzeće. Transformacija u akcionarsko društvo je izvršena 2000. godine i od tada posluje pod sadašnjim nazivom. Rešenjem Fi 168/2000 kod Privrednog suda u Užicu, izvršena je promena pravnog statusa Društava upisom u sudski registar, registarski uložak br. 1-622-00.

Osnovna delatnost društva je pružanje usluga smeštaja, hrane i pića individualnim i grupnim turistima i zaposlenima drugih privrednih društava (radničke menze) u dvanaest turističko-ugostiteljskih objekata i to:

- hotel „Palisad“, Zlatibor,
- Nacionalna kuća „Srbija (kongresni centar)“ - Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Zlatni bor“ - Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Zlatiborska koliba“ – Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Naša kuća“ - Užice,
- restoran „Radnička menza Jedinstvo“, Sevojno

Organizaciona struktura Društva je funkcionalna, organizacione funkcije - službe Društva su:

1. Kabinet Direktora
2. Prodaja i marketing,
3. Ljudski resursi,
4. Finansije i kontrola,
5. Tehničko održavanje,
6. Nabavka,
7. Sektor soba (repcija i domaćinstvo),
8. Sektor hrane i pića (restorani hotela, Nacionalna kuća „Zlatni bor“, „Koliba“ i KC „Srbija“),
9. Sportski tereni i
10. Katering (ogranci)

Završni račun društva za 2018. godinu urađen je prema Zakonu o računovodstvu, i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama HTT "PALISAD" AD Zlatibor.

Budući da je godišnji izveštaj o poslovanju društva zajedno sa finansijskim izveštajima i izveštajem revizora sastavni deo Godišnjeg izveštaja za 2018. godinu, u nastavku izveštaja će biti izneti samo neki najbitniji pokazatelji, kao i pokazatelji koji dodatno oslikavaju poslovanje društva.

Radi sagledavanja kretanja poslovanja i poslovnih rezultata u posmatranoj 2018. godini deo podataka, a prvenstveno stavki prihoda i rashoda biće prikazan uporedno za prethodnu, i posmatranu poslovnu godinu.

Shodno tome, najpre će biti prikazan poslovni rezultat društva.

POSLOVNI REZULTAT HTT A.D. „PALISAD“ ZLATIBOR
(prema bilansu uspeha)

(u 000)

	01.01.-31.12.2018.god.	01.01.-31.12.2017.god	
Poslovni prihodi	423.233	435.478	
Poslovni rashodi	382.335	409.484	
Poslovni dobitak	40.898	25.994	
Finansijski prihodi	2.011	4.436	
Finansijski rashodi	11.166	11.378	
Gubitak finansiranja	(9.155)	(6.942)	
Prihodi od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha	1.944	1.990	
Rashod od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha	17.004	4.440	
Ostali prihodi	1.690	1.316	
Ostali rashodi	4.915	9.243	
Dobitak iz red. pos. pre oporezivanja	13.458	8.675	
Gubitak iz red.posl.	-		
Neto gubitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	3.187	1.727	
Neto dobitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina			
Dobitak pre oporezivanja	10.271	6.948	
Poreski rashod perioda	1.376	1.504	
Odloženi poreski rash. perioda	1.017	859	
Neto dobitak	7.878	4.585	

Posmatrano po strukturi-po klasama ukupni prihodi se sastoje od sledećih prihoda

	(u din.)
-60 prihodi od prodaje robe	17.254
-61 prihodi od prodaje usluga	405.914.339
-62 prihodi od aktiviranja učinaka (1.507.614 int. sit)	5.877.860
-64 prihodi od akcize	11.266.165
-65 drugi prihodi (zakupnine)	6.035.439
-66 finansijski prihodi	2.011.550
-67 ostali prihodi	1.690.559
-68 prih. od uskl. vrednosti imovine	1.943.675
-69 prihodi po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	<u>144.575</u>
	434.901.416

Posmatrano po strukturi-po klasama ukupni rashodi se sastoje od sledećih rashoda

-50 nabavna vrednost prodane robe	12.911
-51 troškovi materijala i energije	133.188.005
-52 tr. bruto zarada(zarade,ugov. o delu, oml. zad ,priv i pov, prevoz i službeni put)	150.068.372
-53 troškovi proizvodnih usluga	30.841.084
-54 amortizacija i rezervisanja	48.059.236
-55 nematerijalni troškovi	26.042.136
-56 finansijski rashodi	11.167.032
-57 ostali rashodi	4.914.683
-58 obezvređivanje potraživanja	17.004.172
-59 prihodi po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	<u>3.332.413</u>
	424.630.241

Posmatrano u odnosu na predhodnu godinu ukupni prihodi su smanjeni kao I rashodi.

Što se tiče kretanja troškova, u narednom pregledu je prikazano njihovo kretanje u 2016. i u 2017. godini i to za, po iznosima, značajnije stavke.

Opis troškova	2018	2017	index
51150 otpis alata i inventara	4.513.143	5.164.045	88
51160 piće	11.757.126	12.295.326	96
51170 hrana	57.117.448	57.405.905	100
51200 kancelar i ost admin materijal	727.945	1.575.086	47
51201 potrošni materijal	8.559.457	8.651.594	99
51202 tehnički materijal	1.652.648	4.063.619	41
51220 ogrev	29.040.684	32.893.200	89
51300 gorivo i mazivo	2.035.532	2.051.722	100
51330 električna energija	17.643.740	17.253.204	103
52000 bruto zarade	114.889.622	107.945.510	107
52100 doprinosi na teret poslodavca	20.447.160	19.267.221	107
52200 naknade po ugovoru o delu	5.084.558	6.131.631	83
52910 prevoz radnika	5.793.598	5.572.292	104

Opis troškova	2018	2017	index
52921 otpremnina po tehnološkom višku	/	420.335	/
53150 poštanski troškovi	1.716.548	2.013.240	86
53200 usluge održavanja od str priv lica	6.709.764	4.377.620	154
53500 reklama	4.361.509	3.614.472	121
53920 voda i smeće	5.331.402	5.350.516	100
53990 smeštaj u drugim objektima	8.080.878	2.631.786	307
54010 amortizacija	45.239.134	46.334.161	98
55091 angažovanje muzike	5.083.479	7.017.466	73
55500 porez na imovinu	6.952.279	12.662.006	55
55991 ostali vanredni rashodi	3.599.069	2.257.103	160

Kada je u pitanju likvidnost preduzeća, ona će biti prikazana kroz sledeće pokazatelje:

- koeficijent finansijske stabilnosti kao odnos stalne imovine (1.790.377.000) i kapitala (903.250.000) sa dugoročnim rezervisanjima i obavezama (512.039.000) iznosi 1,27 a u 2017.godini iznosio je 1,30. Utvrđeni koeficijent pokazuje da je oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti (referentna vrednost treba da bude ispod 1).
- tekuća (ubrzana) likvidnost kao odnos obrtne imovine (89.252.000) umanjene za zalihe(30.555.000) i kratkoročnih obaveza (394.914.000) iznosi 0,15 a u 2017. godini je iznosila 0,167 dok referentna vrednost treba da bude iznad 1.

Kreditna zaduženost društva na dan 31.12.2018. godine je iznosila:

- 2.500.000,00 din pozajmica Vasilija Mičića
- 18.817.389,20 din pozajmica Putevi Centar
- 15.000.000,00 din pozajmica Novi Pazar put
- 233.440.822,76 din pozajmica Putevi invest Užice
- 6.362.334,82 din jemstva Putevi invest Užice
- 108.300.000,00 din Putevi Užice
- 5.975.846,32 din Jedinstvo Sevojno
- 16.270.658,12 din Fond za razvoj
- 8.639.604,00 din AIK banka par 803165965
- 1.487.440,33 din AIK banka par 27040075
- 7.848.331,73 din AIK banka par 105040845270189765
- 55.560,00 din BG Inzenjering

Ukupno: 424.697.986,28

Pozajmice date Agrotorniku: 35.235.470,87 din

Stanje uloga inoulogača-Yelatrino na dan 31.12.2018. godine iznosi 101.567.845,96 dinara i odnosi se na dinarsku protivuvrednost novčanog uloga od 982.434,76 EUR.

PREGLED OBAVEZA I POTRAŽIVANJA

KRATKOROČNE OBAVEZE	394.914
OBRTNA IMOVINA	89,252

Kao što se iz pregleda može videti, (kratkoročne) obaveze su sa (kratkotročnim) potraživanjima i zalihama pokrivena sa 23%.

Izdane menice na dan bilansa kao sredstvo obezbedjenja plaćanja:

- dve blanko menice date NIS-u
- osam blanko menica dato EPS snabdevanje
- trideset blanko menica dato AIKbanci
- dvanaest blanko menica dato Covelsu

Hipoteke na imovinu

Zgrada ugostiteljstva „Zlatan Bor“ procenjene vrednosti na 1.151.741,00 EUR-a data pod hipoteku AIK banci za kredit.

PALISAD TUŽILAC:

1. BALKANSKI KLUB MIRA , vrednost spora 984.125,00 din.
2. FK BORAC, Banja Luka , vrednost spora 1.467.199,35
3. FK BORAC ČAČAK, vrednost spora 1.185.745
4. “NORIPS” Beograd, vrednost spora 482.430,00
5. OFK “JAGODINA” vrednost spora 1.986.420,02

PALISAD TUŽENI:

1. KJP “ZLATIBOR” vrednost spora 807.332,80
2. BOŠKOVIC DOBRIVOJE UZICE, 3.016.800,00
3. BOSKOVIC DOBRIVOJE UZICE vrednost spora 200.000,00
4. PETROVIĆ LJUBA vrednost spora 350.000,00
5. JOKIĆ BOGDAN i ostali 14.027.722,35

U investiciona ulaganja u rekonstrukciju i adaptaciju bloka „B“ hotela Palisad (liftovi, vrata na sobama), restorana, igraonice, hol hotela u 2018. godini je uloženo 61.151.711,94 dinara.

Hotel je zaključno sa 2018. godinom renovirao smeštajne kapacitete i terasu - baštu za pružanje ugostiteljskih usluga, nakon čega raspolaže sa 408 ležaja u 196 komfornih soba i apartmana.

Nakon završetka ovog renoviranja planira se dogradnja bazena, SPA centra I kongresne sale kapaciteta 1000 mesta, što će takođe doprineti povećanju iskorišćenja smeštajnih kapaciteta I prihoda od pratećih usluga, a samim tim I ostvarenom rezultatu I finansijskom položaju društva.

Broj ostvarenih noćenja u 2018.godini iznosio je 63.403, što je manje u odnosu na 2017.godinu za 11%, kada je broj noćenja iznosio 69.883.

Iskorišćenost kapaciteta soba u 2017.godini bila je 52,39%, a u 2018.godini 48,16%.

Prosečna cena ,ostvarena po sobi u 2017.godini je 7.247,29 dinara, a u 2018.godini je 7.370,15 dinara.

Poslovni odnosi društva sa povezanim licima najvećim delom se odnose na primljene I date bezkamatne pozajmice, na isporuku dobara I usluga pozanih lica vezane za adaptaciju smeštajnih, ugostiteljskih I drugih pratećih objekata, kao I na pružanje ugostiteljskih usluga povezanim licima.

Delatnost Društva ne stvara osnovu za dodatna – neuobičajena ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

Nema značajnijih događaja nakon datuma bilansa koji bi mogli imati uticaja na poslovanje Društva.

U pogledu istraživanja I razvoja aktivnosti Društva su najvećim delom usmerene na analize tržišnih okolnosti u delatnosti kojim se Društvo bavi, izmenu poslovne politike u tom pogledu, kao planiranje I sprovođenje odgovarajućih ulaganja (izgradnja zatvorenog bazena I SPA centra), koja bi za rezultat imala održavanje pozicije lidera u oblasti turizma I ugostiteljstva na području Zlatibora.

U toku 2018. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2018.godine na osnovu stanja krajem svakog meseca iznosio je 156.

Poslovanje Društva je izloženo različitim rizicima: poslovnom riziku, tržišnom riziku, kreditnom riziku, valutnom riziku I riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na minimiziranje mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva, na način da u razumnom roku identifikuje, meri I ceni rizik u svakom organizacionom delu, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima Društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja I odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

DIREKTOR

Vojislav Janić



Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/11) i člana HTT AD PALISAD lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2018.godinu _HTT AD PALISAD je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu __HTT AD PALISAD.

radno mesto/dužnost

Ime i prezime


radno mesto/dužnost

Ime i prezime

radno mesto/dužnost

J. J. J.

Ime i prezime



HTT AD „PALISAD“

ZLATIBOR

25.04.2019.godine

NAPOMENA UZ GODIŠNJI IZVEŠTAJ

Do dana 30.04.2019. godine godišnji izveštaj HTT AD PALISAD nije usvojen od strane nadležnog organa i nije napravljena odluka o raspodeli dobiti.

HTT AD PALISAD



Хотелско-туристичко трговинско друштво
„Палисад“
I
Златибор