

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Николе Пашића 2**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		102226	73506	77040
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		1101	1101	420
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		1101	1101	420
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	5	100737	71998	76202
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	92152	61370	65923
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	8184	10613	9808
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	5	15	15	15
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		386		456
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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	388	407	418
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	6	388	407	418
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		8815	39335	9329
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	1557	2913	2773
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	650	2344	2727
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	7	125	363	6
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	782	206	40
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	1126	5370	3344
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				24
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	1126	5370	3320
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	2484	77	169
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		0	1	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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			1	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	2334	29736	1896
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		99	1	29
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10	1215	1237	1118
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		111041	112841	86369
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	11	66921	66321	65163
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	60774	60774	60774
300	1. Акцијски капитал	0403	11	60291	60291	60291
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	11	483	483	483
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11	6147	5547	4389
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11	5466	3973	3808
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		681	1574	581
	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				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	12	17925	22925	2925



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	17925	22925	2925
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	12	425	425	425
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	12		2500	2500
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	12	17500	20000	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		26195	23595	18281
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		9974	0	4518
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 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		9974		4518
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1112	7440	2305
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14	10793	7645	7557
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	14		272	1346
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	14	10751	7115	5990
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	14	42	258	221
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	2862	2942	1785
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16	20	1425	921
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		426	145	535
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	16	1008	3998	660
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		111041	112841	86369
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
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 **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Николе Пашића 2**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	17	72029	145682
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	17	3880	6663
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	17	3880	6663
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	17	45729	122146
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	17	45729	122146
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016	17	13449	2278
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		8971	14595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		80314	140724
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	19	3273	6242
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	20	19179	35424
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20	6905	11123
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	30508	45795
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	6775	6906
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22	8108	6891
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			20000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	55	5566	8343
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			4958
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		8285	
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	25	271	734
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2	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		2	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	25	269	734
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	26	205	473
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		5	0
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		5	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26		60
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	26	200	413
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		66	261
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		9978	
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	28	997	623
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		762	4596
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		762	4596
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		81	3022
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	<input type="text"/>	681	1574
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Николе Пашића 2

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		681	1574
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		681	1574
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
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 **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Николе Пашића 2**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	63459	306976
1. Продаја и примљени аванси	3002	55101	198749
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8358	108227
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	72097	276677
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	37681	186775
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	29413	74477
3. Плаћене камате	3008		485
4. Порез на добитак	3009	81	1169
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4922	13771
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		30299
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8638	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	11
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		11
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	28739	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28739	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		11
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	28739	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	9974	1541
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	9974	1541
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	4011
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		4011
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	9974	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		2470
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	73433	308528
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	100836	280688
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		27840
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	27403	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	29736	1896
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	201	
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	200	
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2334	29736
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 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Николе Пашића 2

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	60774	4020		4038		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	60774	4024		4042		
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	60774	4028		4046		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	60774	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="60774"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	5547
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	5547
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	5547
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	5547

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	81
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	681
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	6147

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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
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"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
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 [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	66321	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4221		4237	66321	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4225		4239	66321	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4229		4241	66321	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			600		
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			66921		
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)

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Угоститељско- туристичко предузеће “СРБИЈА-ТИС“ АД, Зајечар-скраћени назив “ СРБИЈА –ТИС“ АД , Зајечар је акционарско друштво (у даљем тексту: Друштво).

По уговору о продаји друштвеног капитала путем јавне лицитације II/2 Ов.бр. 1208/03 , закљученог између Угоститељског туристичког друштвеног предузећа “ СРБИЈА“ , Зајечар, као продавца, Агенције за приватизацију Републике Србије и Митровић Топлице, Зајечар као купца, дана 06.05.2003. године извршена је својинска трансформација у Угоститељско-туристичко предузеће “ СРБИЈА-ТИС“ ад, Зајечар.

Упис својинске трансформације извршен је код Трговинског суда у Зајечару дана 11.06.2003. године регистарски улозак бр.1-216, посл.бр.Фи-332/03.

Друштво се бави пружањем услуга из области хотелијерства. Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању.

Према критеријумима за разврставање правних лица Друштво је мало правно лице.

Средиште Друштва је у Зајечару, ул. Николе Пашића 2.

Порески идентификациони број Друштва је 101329622.

## 2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“ бр.62/2013; 30/2018 и 73/2019) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у Финансијским извештајима Друштво је, као акционарско друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“). Превод МСФИ утврђен је Решењем министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13.марта 2014. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни применљиви приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено.

Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Појединачни финансијски извештаји састављени су у складу са концептом историског трошка.

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања (“гоинг цонцерн” концептом) који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

У састављању приложених појединачних финансијских извештаја Друштво је примењивало рачуноводствене политике обелодањене у оквиру тачке 3.

У току 2020. године Друштво није вршило измене рачуноводствених политика.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 3.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2019. годину, који су били предмет ревизије.

#### 3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- Које Друштво држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружања услуге, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- Ако је извесно да ће Друштво остварити будућу економску корист;
- Ако се набавна вредност или цена коштања може поуздано измерити.

Некретнине, постројења и опрема (осим опреме за производњу) исказани су по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све трошкове настале до њиховог стављања у употребу, који се признају у складу са МРС-16 Некретнине, постројења и опрема.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Додатно, накнадно улагање се капитализује само ако доприноси повећају капацитета и унапређењу квалитета извршења услуга и ако постоји вероватноћа да ће будуће економске користи повезане за улагањем притицати у друштво.

Трошкови редовног одржавања некретнина, постројења и опреме терете трошкове текућег извештајног периода. Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања, када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи. Добици или губици који се јављају приликом продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме признају се у оквиру осталих прихода или осталих расхода у билансу успеха.

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да ли је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средстава који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средстава мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност, а за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода. Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у предходним годинама признаје се као приход периода, а књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме се повећава до надокнадивне вредности.

Друштво део непокретности издаје у закуп, по основу чега остварује приходе. Ове непокретности нису издвојени делови који имају посебне вредности, па нису издвојене на контима инвестиционих некретнина. Такође, део непокретности се повремено издаје. Наведене непокретности воде се по набавној вредности.



### 3.4. Амортизација

Амортизација је систематско отписивање основице за амортизацију једног средства током његовог корисног века трајања. Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа која се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава. Основица за обрачуном амортизације средстава је набавна вредност без утврђивања преостале вредности. Стопа амортизације се прилагођава корисном веку трајања средстава, који се преиспитује периодично, и по потреби коригује уколико дође до значајних одступања. Обрачунати трошкови амортизације признају се као трошак у текућем обрачунском периоду у коме су настали.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико се дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одржава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, тада се она рачуноводствено обухвата као промену рачуноводствене процене, а промена утиче на обрачунате трошкове амортизације за текући и будући период.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе су:

Грађевински објекти	1 -5,0
Опрема	10,0-20,0
Рачунари и припадајућа опрема	14,3-20

### 3.5. Залихе

Залихе су средства:

- а) која се држе за продају у уобичајеном току пословања.
- б) која су у у процесу производње за такву продају или
- ц) у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе се односе на залихе материјала, робе и датих аванса.

Залихе материјала и робе се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихова садашње место и стања. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које друштво маже накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Дати аванси се односе на уплате добављачима за набавку материјала, робе и услуга.



### 3.6 Потраживања по основу продаје

Краткорочна потраживања по основу продаје производа мере се по вредности из оригиналне фактуре. Уколико постоји вероватноћа да друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе потраживања или улагања која се држе до доспећа која су исказана по амортизованој вредности, настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања. Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогуће наплате извесне и документована, отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем. Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога.

Критеријум за индиректан отпис потраживања су:

- Покретање судског процеса код надлежног суда.
- Неликвидност дужника дуже од два месеца.

Директан отпис потраживања на терет расхода може да настане на основу:

- Судске одлуке
- Ликвидације или стецаја
- Вансудског или судског поравњања
- На основу одлуке директора друштва.

### 3.7 Готовински инструменти и готовина

Готовински инструменти и готовина укључују динарска и девизна средства на рачунима код пословних банака и у благајни.

### 3.8 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када друштво има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

#### - Обавезе по основу отпремнина

У складу са законом о раду, друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде. У 2020. години нису донета решења на име отпремнине за одлазак у пензију. Руководство друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

- **Обавезе по основу јубиларних награда**

Право на јубиларну награду запослених није утврђено у правилнику о раду као обавезу друштва, већ се ово право утврђује одлукама руководства.

**3.9 Порези и доприноси за обавезу социјално осигурање**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом закона прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из брото зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионерског фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

**3.10 Порез на добитак**

**Текући порез**

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама закона о порезу на добит предузеће Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у биланс успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије. У 2020. године обвезник не може остварити подстицај у складу са чл. 48. закона (улагања у основна средства) али може користити затечене неискоришћене пореске кредите (исказане на ред. Бр. 15. Обрасца ПК).

**3.11 Пословни приходи**

Пословни приходи су исказани у износу фактурисане услуге или продате робе, до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- Друштво је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва.
- Руководством друштва не задржава право на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролом над продатим производима и робом.
- Када је могуће да се износ прихода поуздано измери
- Када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у друштву и

- кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано измерити.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

Друштво остварује приходе по следећим основима:

-Угоститељске услуге

-Хотелске услуге

-Издавање у закуп простора,

-Продаја робе.

### **3.12 Пословни расходи**

Укупне пословне расходе чине: трошкови материјала, трошкови зарада и остали лични расходи и остали пословни расходи.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

-расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери.

-расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима

-када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације.

-расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство.

-расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза бзе истовременог признавања средства.

### **3.13 Финансијски приходи и расходи**

Финансијски приходи и расходи обухватају расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавеза на дан билансирања) и остале финансијске приходе.

### **3.14 Накнадно установљене грешке**

Исправка накнадно установљених значајних грешака врши се преко ранијих година, у складу са MPC 8-Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешака.



Материјалност зависи од величине и природе изостављене или погрешно исказане ставке која се процењује у конкретним околностима. Величина и природа ставке или њихова комбинација могу бити одлучујући фактор.

#### 4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

1. Тржишним ризицима
2. Ризику ликвидности.
3. Кредитном ризику.

Управљање ризицима је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

##### 4.1 Тржишни ризик

###### 4.1.1. Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута, приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели приказана је изложеност друштва девизном ризику на дан 31.12.2020. године:

ОПИС	ЦНФ	УСД	ЕУР	РСД	УКУПНО
Готовина и готовински еквивал.	0,00	0,00	3.388,63	-	3.388,63
<b>УКУПНО</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.388,63</b>	-	<b>3.388,63</b>
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Примљени аванси	-	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	-	-	-	-	<b>3.388,63</b>
<b>НЕТО ДЕВИЗНА ПОЗИЦИЈА</b>					<b>3.388,63</b>

Друштво нема значајне девизне позиције, па самим тиме је овај ризик на ниском нивоу.

###### 4.1.2. Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време и у различитим износима.

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2020

Друштво на дан 31.12.2020. године нема каматоносну имовину ни каматоносне обавезе.

С обзиром на наведено приходи и раходи друштва као и токови готовине у великој мери су независни од промене тржишних каматних стопа.

#### 4.2 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да друштво неће бити у могућности да уредно финансира средства, одговарајућим изворима финансирања са становништва рокова. Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Процена ризика ликвидности кроз праћење промена у изворима финансирања потребним за испуњење циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом друштва.

У наредној табели приказана је рочност доспећа средстава и обавеза друштва, према преосталом року доспећа на дан 31.12.2017. године:

ОПИС	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 годину	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	УКУПНО
Готовина и готовински еквиваленти	2.334	-	-	-	2.334
Потраживања	3.610	-	-	-	3.610
остала потраживања	1.215	-	-	-	1.215
<b>УКУПНО</b>	<b>7.159</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.159</b>
Краткорочне финансијске обавезе	9.974	-	-	-	9.974
Обавезе из пословања	11.906	-	-	-	11.906
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.862	-	-	-	2.862
Обавезе за пдв	20	-	-	-	20
<b>УКУПНО</b>	<b>24.762</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.962</b>
<b>РОЧНА (НЕ)УСКЛАЂЕНОСТ на дан 31.12.2020. године</b>	<b>(24.762)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(24.762)</b>

#### 4.3 Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака за друштво као резултат кашњења клијената или друге уговоре стране у измирењу уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенство везује за изложеност друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2020

институцијама, инвестирања у хартије у вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза. Друштво нема значајни кредитни ризик, с обзиром да у структури обавеза и потраживања не постоји значајно учешће једног купца или добављача.

Такође друштво у случају неблагоприятног измирења обавеза купаца према друштву, прекида испоруку услуга, а поред тога користи и следеће механизме наплате: репрограмирање дуга, компензација са правним лицима, утужења и остало.

Друштво има пословну политику да се појављује као јемац у кредитним и другим пословима са трећим лицима.

Максимална изложеност друштва по основу кредитног ризика за потраживање од купаца по типу уговорне стране дат је у следећој табели:

ОПИС	ИЗНОС	%
Потраживања од правних лица	2.198	100,00%
Потраживања од физичких лица	-	-
<b>УКУПНО:</b>	<b>2.198</b>	<b>100,00%</b>

**Исправка вредности потраживања од купаца**

Старосна структура потраживања од купаца у земљи дата је у наредној табели:

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	БРУТО У 2020.	Исправка вредности у 2020.
Доспела		
Недоспела	2.198	
<b>УКУПНО:</b>	<b>2.198</b>	

Промене на исправци вредности потраживања од купаца у земљи и иностранству дате су у наредној табели:

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА КОЈА СУ ИСПРАВЉЕНА	ИЗНОС
Стање на дан 01.01.2020.	
Повећање	-
Смањења	
Стање на дан 31.12.2020.	

**Управљање ризиком капитала**

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица. Циљ управљања капиталом је да друштво задржи

способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања друштва и његовог укупног капитала.

Опис	На дан 31.12.2020.
1.УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (без одложених пореских обавеза)	25.888
2.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	2.334
3.НЕТО ДУГОВАЊА	(25.888)
4.УКУПАН КАПИТАЛ	66.921
<b>5.КОЕФИЦИЈЕНТ ЗАДУЖЕНОСТИ (3:4)</b>	

#### 4.4 Правична фер вредност

Пословна политика друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност обавеза из пословања, приближно одржава њихову тржишну вредност. Руководство друштва сматра да износи у проложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештања.



**5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈАЊА И ОПРЕМА**

Опис	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>					
<b>Стање 01.01.2020.</b>	235.441	48.940	15	386	284.949
Набавке	26.126	10.721	-	-	36.847
Расход	-	-	-	-	-
Обезвређење	-	-	-	-	-
<b>Стање 31.12.2020</b>	261.567	59.661	15	386	321.629
<b>Исправка вредности</b>					
<b>Стање 01.01.2020.</b>	(166.735)	(46.050)	-	-	(212.785)
Амортизација	(2.680)	(5.428)	-	-	(8.108)
Расход	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-
<b>Стање 31.12.2020</b>	(169.415)	(51.478)	-	-	(220.893)
<b>Садашња вредност</b>	92.152	8.183	15	386	100.736

Друштво део својих непокретности издаје у закуп, по основу којих остварује приходе од закупа. Друштво није наведене непокретности исказало на контима инвестиционих некретнина, јер нису у питању одвојени делови чија вредност се може посебно утврдити.

**6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2020. године износе 388 хиљаду динара и односе се на потраживања за откупљен стан на 40 година.



**7. ЗАЛИХЕ**

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Материјал	650	2.337
Алат и инвентар	-	-
Роба у промету на мало	125	394
Дати аванси	782	206
<b>Укупно:</b>	<b>1.557</b>	<b>2.937</b>

**8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

Опис	31.12.2020.	31.12.2019
Купци у земљи	2.198	6.569
Минус: исправка вредности потраживања	(1.072)	(1.072)
Нето потраживања	1.126	5.497
Друга потраживања	2.484	77
Потраживања од запослених	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>3.610</b>	<b>5.574</b>

Најзначајни купци друштва на дан 31.12.2020. године су:

Назив	Износ
ИОМ Београд	196
Рукометни клуб Зајечар 1949	255
Промонт ГРОУП	169
Атлантик траде Београд	517
Народно позориште ЗОРАН РАДМИЛОВИЋ	131
Остали	930
<b>Укупно:</b>	<b>2.198</b>

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2020

**9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Опис	31.12.2020	31.12.2019.
Хартије од вредности	-	-
Текући рачун	1.241	28.257
Благајна	312	779
Девизни рачун	-	50
Девизна благајна	398	268
Остала новчана средства	382	382
<b>Укупно:</b>	<b>2.333</b>	<b>29.736</b>

**10. ПДВ И АВР**

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Потраживања за ПДВ	99	-
Остала АВР	1.215	1237
<b>Укупно:</b>	<b>1.314</b>	<b>1237</b>

**11. КАПИТАЛ**

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Акцијски капитал	60.291	60.291
Остали основни капитал	483	483
Нераспоређени добитак	6.147	5.466
<b>Укупно:</b>	<b>66.921</b>	<b>66.240</b>

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2020

---

Структура акцијског капитала:

Акционари друштва	Врста акција	%	(РСД.000)
Митровић Топлица	Обичне	72,83	43.912
Мањински акционари- радници	Обичне	16,63	10.024
Акционарски капитал	Обичне	10,54	6.355
Укупно		100,00	60.291

Номинална вредност обичних и перфорцијалних акција је 1.000,00 динара

Обрачунска вредност акција је 1.103,27 динара

Акцијски капитал-обичне акције су акције са правом управљања, правом на учешће у добити акционарских друштва.

Зарада по акцији на дан 31.12.2020. године износи 11,30 динара.

## 12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2020. године износе 17.925 хиљаде динара и односе се на резервисања за накнаде запосленима и на инвестициона улагања за 2020.

## 13. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2020 године износе 1.112 хиљада динара и највећим делом односе се на следећа лица:

- Цетин Доо Београд 106 хиљада динара
- Поклоник Београд, Еодсофиа,ТСА 88 хиљада динара
- и др. физичка лица

## 14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Добављачи у земљи	10.751	7.387
Остале обавезе из пословања	42	258
<b>Укупно:</b>	<b>10.793</b>	<b>7.645</b>

**15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе на нето зараде	995	1.708
Обавезе за порез на зараде и доприносе на терет запослених и послодавца	1.867	997
Остале обавезе	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>2.862</b>	<b>2.705</b>

**16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ПВР**

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе за ПДВ	20	1.425
Пасивна временска разграничења	1.008	1.040
<b>Укупно:</b>	<b>1.028</b>	<b>2.465</b>

**17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

Опис	31.12.2020.	31.12.2019
Приход од продаје робе	3.880	6.663
Приход од продаје производа и услуга	45.729	122.146
Приходи од премија, субвенција и донација	13.449	2.278
Други пословни приходи	8.971	14.595
<b>Укупно:</b>	<b>72.029</b>	<b>145.682</b>

Друштво највећим делом остварује приходе од угоститељских услуга, приходе од хотелских услуга и приходе од продаје робе.

### 18. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Други пословни приходи у 2020. години износе 8.971 хиљаду динара и највећим делом се односе на приходе од закупа.

### 19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у 2020 . години износи 3.273 хиљада динара (6.242 хиљада динара на дан 31.децембра 2019. године).

### 20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови материјала за израду	19.179	35.424
Трошкови осталог материјала		
Трошкови горива и енергије	6.905	11.123
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>26.084</b>	<b>46.547</b>

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

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови зарада, накнада зарада, пореза и доприноса	30.508	45.795
Остали лични расходи		
<b>Укупно:</b>	<b>30.508</b>	<b>45.795</b>

### 22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације и резервисања у износу од 8.108 хиљада динара и односе се на амортизацију нематеријалног улагања, некретнина, постројења и опреме.



### 23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови транспортних услуга	861	1.200
Трошкови услуга одржавања	3.349	1.773
Трошкови закупнине	-	50
Трошкови рекламе и пропаганде	152	608
Трошкови грађевинских радова	-	-
Трошкови осталих услуга	2.412	3.276
<b>Укупно:</b>	<b>6.774</b>	<b>6.907</b>

### 24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	31.12.2020	31.12.2019.
Трошкови непроизводних услуга	1.125	1.512
Трошкови репрезентације	1.691	1.860
Трошкови премија осигурања	680	449
Трошкови платног промета	664	1.124
Трошкови чланарина	52	35
Трошкови пореза	1.134	3.039
Остали нематеријални трошкови	220	326
<b>Укупно:</b>	<b>5.566</b>	<b>8.343</b>

### 25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Приходи од курсних разлика	201	734
Приходи од гратиса и остали фин.прих	68	-
<b>Укупно:</b>	<b>269</b>	<b>734</b>

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2020

---

**26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Расходи камата	5	60
Негативне курсне разлике	200	413
<b>Укупно:</b>	<b>205</b>	<b>473</b>

**27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Вишкови	539	1.802
Наплаћена отписана потраживања		-
Приходи од смањења обавеза		-
Остали непоменути приходи	9.439	38
<b>Укупно:</b>	<b>9.978</b>	<b>1.840</b>

**28. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Губици по основу расходавања ос	-	-
Мањкови	176	623
Остали непоменути расходи	821	-
Обезвређење основних средстава	-	-
Обезвређење залиха материјала	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>998</b>	<b>623</b>

**29. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

Друштво нема повезана правна лица.

### 30. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво има судских поступака у току.

УТУЖЕНИ: Јагодина омладински фудбалски клуб 278 хиљада

Милошћић ДОО 207 хиљада и др.

Друштво је јемац по Уговору о јемству закљученим са „Ванса Intesa“ ад Београд (поверилац) којим јемчи да ће правно лице ТИС Митровић доо Зајечар уредно измирити обавезе према повериоцу. Као средство обезбеђења Друштво је предало повериоцу 8 бланко соло меница.

### 31. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Друштво је у 2020. години забележило пад прихода од продаје робе и прихода од пружања услуга за 61% у односу на претходну годину. У току 2020. године, Влада Републике Србије је прогласила ванредно стање у земљи због чега је била уведена делимична забрана кретања. Поред тога, у току целе године била је неповољна епидемиолошка ситуација, што је имало за последицу отежано пословање Друштва у 2020. години. Услед неизвесности које постоје по овом питању, није могуће са прецизношћу предвидети обим последица кризе на пословање Друштва у наредном периоду. Руководство прати утицај ове кризе на пословање Друштва и предузима све мере за ублажавање њених ефеката, а очекује и нове мере Владе за помоћ привредним друштвима.

### 32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примљени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. Децембра 2019 и 2020. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2020	31.12.2019
ЕУР	117,5802	117,5928
УСД	95,6637	104,9186

У Зајечару:

дана: 25.04.2021.

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја



Законски заступник

*Ј. Митровић*





**ПРВА РЕВИЗИЈА**

*... у сјајној и сјајној свих*

## **СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**

### **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**Финансијски извештаји  
31. децембар 2020. године**



Београд, април 2021. године

## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-5

### ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ

### СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР

Николе Пашића 2

МБ: 07189451

### Извештај о финансијским извештајима

#### Мишљење са резервом

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **СРБИЈА-ТИС а.д. Зајечар** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2020. године и одговарајући 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 напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за мишљење са резервом“, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2020. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

#### Основе за мишљење са резервом

У оквиру позиције Дугорочна резервисања, Друштво је исказало резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у износу од 425 хиљада динара и остала дугорочна резервисања у износу од 17.500 хиљада динара на дан 31. децембар 2020. године. Друштво нам није презентовало обрачун резервисања за накнаде и бенефиције запослених услед чега нисмо били у могућности да се уверимо у процену руководства да ће у будућности као резултат прошлих догађаја настати одливи у висини резервисаног износа од 425 хиљада динара.

Такође, остала дугорочна резервисања у износу од 17.500 хиљада динара односе се на резервисања за будућа улагања. Ово резервисање није у складу са МРС 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“ (МРС 37) који захтева признавање резервисања када Друштво има садашњу обавезу као последицу прошлог догађаја, када је вероватно је да ће доћи до одлива ресурса и када се може направити поуздана процена износа обавезе. Имајући у виду да наведени услови нису испуњени, Друштво је преценило дугорочна резервисања и резултат претходног периода за 17.500 хиљада динара.

Друштво није обрачунало и евидентирало одложена пореска средства/обавезе на дан 31. децембар 2020. године у складу са захтевима МРС 12 – Порези на добитак. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2020. годину по наведеном основу.



Друштво није у финансијским извештајима приказало и обелоданило салда и трансакције са повезаним правним лицем, у складу са MPC 24 „Обелодањивање односа са повезаним лицима”.

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја”. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење са резервом.

### **Скретање пажње**

Према подацима садржаним у Листу непокретности бр. 4699 КО Зајечар, Друштво има право коришћења градског грађевинског земљишта на локацији Трг ослобођења, парцеле бр. 9446 и 9666 које је у државној својини, укупне површине 56а и 33м<sup>2</sup>. Део земљишта површине 24а и 23м<sup>2</sup> је слободан, док се остатак односи на земљиште под зградом и уз зграду. Друштво је дана 26.04.2016. године поднело Градској управи Града Зајечара захтев бр. IV/04 бр. 463-11/2016 за претварање права коришћења наведеног земљишта у право својине. Градска управа Града Зајечара је Закључком од 27.07.2016. године прекинула наведени поступак до окончања поступка по основу захтева за враћање одузете имовине, односно обештећење по основу истих парцела који се води код Агенције за реституцију. Друштво није исказало наведено земљиште у финансијским извештајима за 2020. годину. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је наведено у Напомени бр. 31. уз финансијске извештаје, Друштво је у 2020. години забележило пад прихода од продаје робе и прихода од пружања услуга за 61% у односу на претходну годину. У току 2020. године, Влада Републике Србије је прогласила ванредно стање у земљи због чега је била уведена делимична забрана кретања. Поред тога, у току целе године била је неповољна епидемиолошка ситуација, што је имало за последицу отежано пословање Друштва у 2020. години. Услед неизвесности које постоје по овом питању, није могуће са прецизношћу предвидети обим последица кризе на пословање Друштва у наредном периоду. Руководство прати утицај ове кризе на пословање Друштва и предузима све мере за ублажавање њених ефеката, а очекује и нове мере Владе за помоћ привредним друштвима. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. У току спровођења поступака ревизије Друштво нам је презентовало нацрт Пореског биланса. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало коначан порески биланс за 2020. годину надлежној Пореској управи, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



## Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Поред питања која су описана у одељку „Основе за мишљење са резервом“ утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопшtimo у нашем извештају.

Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
<p>Друштво је на дан 31. децембар 2020. године исказало некретнине, постројења и опрему у износу од 100.737 хиљада динара. Друштво вреднује наведена средства по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно.</p> <p>Руководство Друштва испитује обезвређење вредности имовине, због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива.</p> <p>С обзиром да процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Друштва, ово може довести до пристрасности у процесу процене корисног века трајања и/или показатеља умањења вредности имовине.</p> <p>Ове чињенице су довеле до закључка да процена корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатељи умањења вредности буду наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва за годину која се завршила 31. децембра 2020. године.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са проценом корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатеља умањења вредности, идентификоване као кључно ревизорско питање, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању.</p> <p>Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Разматрање и проверу исправности процену рачуноводствених политика и процедура које руководство Друштва користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине.</li></ul> <p>Идентификовали смо интерне контроле имплементиране у Друштву које обезбеђују тачност и потпуност признатих отписа од умањења вредности.</p> <p>Преиспитали смо да ли је требало вршити умањење вредности.</p> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва.</p>

## Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по



потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

### **Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја**

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије.

Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.



Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијски извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

### **Извештај о другим законским и регулаторним захтевима**

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2020. годину и о томе да ли је годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је годишњи извештај о пословању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2020. године,
2. Приложени годишњи извештај о пословању за 2020. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима.

На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у годишњем извештају о пословању.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Миланка Ристић.

Београд, 28. април 2021. године

Овлашћени ревизор  
Миланка Ристић  
Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10 Београд

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Николе Пашића 2

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		102226	73506	77040
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		1101	1101	420
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		1101	1101	420
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	5	100737	71998	76202
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	92152	61370	65923
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	8184	10613	9808
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	5	15	15	15
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		386		456
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	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	388	407	418
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	6	388	407	418
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		8815	39335	9329
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	1557	2913	2773
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	650	2344	2727
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	7	125	363	6
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	782	206	40
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	1126	5370	3344
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				24
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	1126	5370	3320
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	2484	77	169
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		0	1	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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			1	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	2334	29736	1896
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		99	1	29
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10	1215	1237	1118
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		111041	112841	86369
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	11	66921	66321	65163
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	60774	60774	60774
300	1. Акцијски капитал	0403	11	60291	60291	60291
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	11	483	483	483
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11	6147	5547	4389
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11	5466	3973	3808
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		681	1574	581
	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				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	12	17925	22925	2925

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	17925	22925	2925
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	12	425	425	425
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	12		2500	2500
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	12	17500	20000	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		26195	23595	18281
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		9974	0	4518
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 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		9974		4518
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1112	7440	2305
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14	10793	7645	7557
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	14		272	1346
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	14	10751	7115	5990
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	14	42	258	221
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	2862	2942	1785
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16	20	1425	921
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		426	145	535
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	16	1008	3998	660
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		111041	112841	86369
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
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 **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Николе Пашића 2**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	17	72029	145682
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	17	3880	6663
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	17	3880	6663
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	17	45729	122146
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	17	45729	122146
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016	17	13449	2278
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		8971	14595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		80314	140724
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	19	3273	6242
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	20	19179	35424
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20	6905	11123
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	30508	45795
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	6775	6906
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22	8108	6891
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			20000
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	55	5566	8343
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			4958
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		8285	
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	25	271	734
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2	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		2	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	25	269	734
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	26	205	473
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		5	0
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		5	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26		60
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	26	200	413
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		66	261
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		9978	
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	28	997	623
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		762	4596
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		762	4596
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		81	3022
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	<input type="text"/>	681	1574
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
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 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Николе Пашића 2

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		681	1574
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		681	1574
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Николе Пашића 2

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	63459	306976
1. Продаја и примљени аванси	3002	55101	198749
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8358	108227
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	72097	276677
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	37681	186775
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	29413	74477
3. Плаћене камате	3008		485
4. Порез на добитак	3009	81	1169
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4922	13771
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		30299
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8638	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	11
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		11
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	28739	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28739	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		11
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	28739	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	9974	1541
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	9974	1541
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	4011
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		4011
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	9974	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		2470
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	73433	308528
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	100836	280688
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		27840
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	27403	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	29736	1896
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	201	
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	200	
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2334	29736
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 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Николе Пашића 2

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	60774	4020		4038		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	60774	4024		4042		
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	60774	4028		4046		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	60774	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="60774"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	5547
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	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	5547
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	5547
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	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	5547



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	81
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	681
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	6147

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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
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"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
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 [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	66321	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	66321	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	66321	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	66321	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	600	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	66921	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					
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)

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Угоститељско- туристичко предузеће “СРБИЈА-ТИС“ АД,,Зајечар-скраћени назив “ СРБИЈА –ТИС“ АД , Зајечар је акционарско друштво (у даљем тексту:Друштво).

По уговору о продаји друштвеног капитала путем јавне лицитације II/2 Ов.бр. 1208/03 , закљученог између Угоститељског туристичког друштвеног предузећа “ СРБИЈА“ , Зајечар,као продавца,Агенције за приватизацију Републике Србије и Митровић Топлице,Зајечар као купца,дана 06.05.2003. године извршена је својинска трансформација у Угоститељско-туристичко предузеће “ СРБИЈА-ТИС“ ад,,Зајечар.

Упис својинске трансформације извршен је код Трговинског суда у Зајечару дана 11.06.2003. године регистарски улозак бр.1-216,посл.бр.Фи-332/03.

Друштво се бави пружањем услуга из области хотелијерства.Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању.

Према критеријумима за разврставање правних лица Друштво је мало правно лице.

Средиште Друштва је у Зајечару, ул. Николе Пашића 2.

Порески идентификациони број Друштва је 101329622.



## 2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“ бр.62/2013; 30/2018 и 73/2019) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у Финансијским извештајима Друштво је, као акционарско друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“). Превод МСФИ утврђен је Решењем министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13.марта 2014. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни применљиви приликом састављања приложених финансијских извештаја.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара, осим ако није другачије назначено.

Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Појединачни финансијски извештаји састављени су у складу са концептом историског трошка.

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања (“гоинг цонцерн” концептом) који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

У састављању приложених појединачних финансијских извештаја Друштво је примењивало рачуноводствене политике обелодањене у оквиру тачке 3.

У току 2020. године Друштво није вршило измене рачуноводствених политика.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 3.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2019. годину, који су били предмет ревизије.

#### 3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- Које Друштво држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружања услуге, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- Ако је извесно да ће Друштво остварити будућу економску корист;
- Ако се набавна вредност или цена коштања може поуздано измерити.

Некретнине, постројења и опрема (осим опреме за производњу) исказани су по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све трошкове настале до њиховог стављања у употребу, који се признају у складу са МРС-16 Некретнине, постројења и опрема.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Додатно, накнадно улагање се капитализује само ако доприноси повећају капацитета и унапређењу квалитета извршења услуга и ако постоји вероватноћа да ће будуће економске користи повезане за улагањем притицати у друштво.

Трошкови редовног одржавања некретнина, постројења и опреме терете трошкове текућег извештајног периода. Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања, када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакаве будуће економске користи. Добици или губици који се јављају приликом продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме признају се у оквиру осталих прихода или осталих расхода у билансу успеха.

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоји нека индиција о томе да ли је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Друштво процењује износ средстава који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средстава мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност, а за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода. Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход периода, а књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме се повећава до надокнадивне вредности.

Друштво део непокретности издаје у закуп, по основу чега остварује приходе. Ове непокретности нису издвојени делови који имају посебне вредности, па нису издвојене на контима инвестиционих некретнина. Такође, део непокретности се повремено издаје. Наведене непокретности воде се по набавној вредности.

### 3.4. Амортизација

Амортизација је систематско отписивање основице за амортизацију једног средства током његовог корисног века трајања. Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа која се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава. Основица за обрачуном амортизације средстава је набавна вредност без утврђивања преостале вредности. Стопа амортизације се прилагођава корисном веку трајања средстава, који се преиспитује периодично, и по потреби коригује уколико дође до значајних одступања. Обрачунати трошкови амортизације признају се као трошак у текућем обрачунском периоду у коме су настали.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико се дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одржава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, тада се она рачуноводствено обухвата као промену рачуноводствене процене, а промена утиче на обрачунате трошкове амортизације за текући и будући период.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе су:

Грађевински објекти	1 -5,0
Опрема	10,0-20,0
Рачунари и припадајућа опрема	14,3-20

### 3.5. Залихе

Залихе су средства:

а) која се држе за продају у уобичајеном току пословања.

б) која су у у процесу производње за такву продају или

ц) у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе се односе на залихе материјала, робе и датих аванса.

Залихе материјала и робе се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихова садашње место и стања. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које друштво маже накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Дати аванси се односе на уплате добављачима за набавку материјала, робе и услуга.

### 3.6 Потраживања по основу продаје

Краткорочна потраживања по основу продаје производа мере се по вредности из оригиналне фактуре. Уколико постоји вероватноћа да друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе потраживања или улагања која се држе до доспећа која су исказана по амортизованој вредности, настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања. Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогуће наплате извесне и документована, отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем. Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога.

Критеријум за индиректан отпис потраживања су:

- Покретање судског процеса код надлежног суда.
- Неликвидност дужника дуже од два месеца.

Директан отпис потраживања на терет расхода може да настане на основу:

- Судске одлуке
- Ликвидације или стецаја
- Вансудског или судског поравњања
- На основу одлуке директора друштва.

### 3.7 Готовински инструменти и готовина

Готовински инструменти и готовина укључују динарска и девизна средства на рачунима код пословних банака и у благајни.

### 3.8 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када друштво има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

#### - **Обавезе по основу отпремнина**

У складу са законом о раду, друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде. У 2020. години нису донета решења на име отпремнине за одлазак у пензију. Руководство друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

- **Обавезе по основу јубиларних награда**

Право на јубиларну награду запослених није утврђено у правилнику о раду као обавезу друштва, већ се ово право утврђује одлукама руководства.

### **3.9 Порези и доприноси за обавезу социјално осигурање**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом закона прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из брото зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

### **3.10 Порез на добитак**

#### **Текући порез**

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама закона о порезу на добит предузеће Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основуцу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у биланс успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије. У 2020. године обвезник не може остварити подстицај у складу са чл. 48. закона (улагања у основна средства) али може користити затечене неискоришћене пореске кредите (исказане на ред. Бр. 15. Обрасца ПК).

### **3.11 Пословни приходи**

Пословни приходи су исказани у износу фактурисане услуге или продате робе, до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- Друштво је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва.
- Руководством друштва не задржава право на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролом над продатим производима и робом.
- Када је могуће да се износ прихода поуздано измери
- Када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у друштву и

- кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано измерити.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

Друштво остварује приходе по следећим основима:

-Угоститељске услуге

-Хотелске услуге

-Издавање у закуп простора,

-Продаја робе.

### **3.12 Пословни расходи**

Укупне пословне расходе чине: трошкови материјала, трошкови зарада и остали лични расходи и остали пословни расходи.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

-расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери.

-расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима

-када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације.

-расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство.

-расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза бзе истовременог признавања средства.

### **3.13 Финансијски приходи и расходи**

Финансијски приходи и расходи обухватају расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавеза на дан билансирања) и остале финансијске приходе.

### **3.14 Накнадно установљене грешке**

Исправка накнадно установљених значајних грешака врши се преко ранијих година, у складу са MPC 8-Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешака.

Материјалност зависи од величине и природе изостављене или погрешно исказане ставке која се процењује у конкретним околностима. Величина и природа ставке или њихова комбинација могу бити одлучујући фактор.

#### 4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

1. Тржишним ризицима
2. Ризику ликвидности.
3. Кредитном ризику.

Управљање ризицима је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

##### 4.1 Тржишни ризик

##### 4.1.1. Ризик од промене курса страних валута

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута, приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути или са валутном клаузолу. У мери у којој је то могуће, друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

У наредној табели приказана је изложеност друштва девизном ризику на дан 31.12.2020. године:

ОПИС	ЦНФ	УСД	ЕУР	РСД	УКУПНО
Готовина и готовински еквивал.	0,00	0,00	3.388,63	-	<b>3.388,63</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.388,63</b>	-	<b>3.388,63</b>
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Примљени аванси	-	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	-	-	-	-	<b>3.388,63</b>
<b>НЕТО ДЕВИЗНА ПОЗИЦИЈА</b>					<b>3.388,63</b>

Друштво нема значајне девизне позиције, па самим тиме је овај ризик на ниском нивоу.

##### 4.1.2. Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време и у различитим изнонима.

Друштво на дан 31.12.2020. године нема каматоносну имовину ни каматоносне обавезе.

С обзиром на наведено приходи и раходи друштва као и токови готовине у великој мери су независни од промене тржишних каматних стопа.

#### 4.2 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да друштво неће бити у могућности да уредно финансира средства, одговарајућим изворима финансирања са становништва рокова. Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Процена ризика ликвидности кроз праћење промена у изворима финансирања потребним за испуњење циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом друштва.

У наредној табели приказана је рочност доспећа средстава и обавеза друштва, према преосталом року доспећа на дан 31.12.2017. године:

ОПИС	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 годину	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	УКУПНО
Готовина и готовински еквиваленти	2.334	-	-	-	2.334
Потраживања	3.610	-	-	-	3.610
остала потраживања	1.215	-	-	-	1.215
<b>УКУПНО</b>	<b>7.159</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.159</b>
Краткорочне финансијске обавезе	9.974	-	-	-	9.974
Обавезе из пословања	11.906	-	-	-	11.906
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.862	-	-	-	2.862
Обавезе за пдв	20	-	-	-	20
<b>УКУПНО</b>	<b>24.762</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.962</b>
<b>РОЧНА (НЕ)УСКЛАЂЕНОСТ на дан 31.12.2020. године</b>	<b>(24.762)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(24.762)</b>

#### 4.3 Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака за друштво као резултат кашњења клијената или друге уговоре стране у измирењу уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенство везује за изложеност друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским



институцијама, инвестирања у хартије у вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза. Друштво нема значајни кредитни ризик, с обзиром да у структури обавеза и потраживања не постоји значајно учешће једног купца или добављача.

Такође друштво у случају неблаговременог измирења обавеза купаца према друштву, прекида испоруку услуга, а поред тога користи и следеће механизме наплате: репрограмирање дуга, компензација са правним лицима, утужења и остало.

Друштво има пословну политику да се појављује као јемац у кредитним и другим пословима са трећим лицима.

Максимална изложеност друштва по основу кредитног ризика за потраживање од купаца по типу уговорне стране дат је у следећој табели:

ОПИС	ИЗНОС	%
Потраживања од правних лица	2.198	100,00%
Потраживања од физичких лица	-	-
<b>УКУПНО:</b>	<b>2.198</b>	<b>100,00%</b>

#### **Исправка вредности потраживања од купаца**

Старосна структура потраживања од купаца у земљи дата је у наредној табели:

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	БРУТО У 2020.	Исправка вредности у 2020.
Доспела		
Недоспела	2.198	
<b>УКУПНО:</b>	<b>2.198</b>	

Промене на исправци вредности потраживања од купаца у земљи и иностранству дате су у наредној табели:

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА КОЈА СУ ИСПРАВЉЕНА	ИЗНОС
<b>Стање на дан 01.01.2020.</b>	
Повећање	-
Смањења	
<b>Стање на дан 31.12.2020.</b>	

#### **Управљање ризицом капитала**

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица. Циљ управљања капиталом је да друштво задржи

способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања друштва и његовог укупног капитала.

Опис	На дан 31.12.2020.
1.УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (без одложених пореских обавеза)	25.888
2.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	2.334
3.НЕТО ДУГОВАЊА	(25.888)
4.УКУПАН КАПИТАЛ	66.921

#### 5.КОЕФИЦИЈЕНТ ЗАДУЖЕНОСТИ (3:4)

#### 4.4 Правична фер вредност

Пословна политика друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност обавеза из пословања, приближно одржава њихову тржишну вредност. Руководство друштва сматра да износи у проложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештања.

**5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈАЊА И ОПРЕМА**

Опис	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>					
<b>Стање 01.01.2020.</b>	235.441	48.940	15	386	284.949
Набавке	26.126	10.721	-	-	36.847
Расход	-	-	-	-	-
Обезвређење	-	-	-	-	-
<b>Стање 31.12.2020</b>	261.567	59.661	15	386	321.629
<b>Исправка вредности</b>					
<b>Стање 01.01.2020.</b>	(166.735)	(46.050)	-	-	(212.785)
Амортизација	(2.680)	(5.428)	-	-	(8.108)
Расход	-	-	-	-	-
Остало	-	-	-	-	-
<b>Стање 31.12.2020</b>	(169.415)	(51.478)	-	-	(220.893)
<b>Садашња вредност</b>	92.152	8.183	15	386	100.736

Друштво део својих непокретности издаје у закуп, по основу којих остварује приходе од закупа. Друштво није наведене непокретности исказало на контима инвестиционих некретнина, јер нису у питању одвојени делови чија вредност се може посебно утврдити.

**6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2020. године износе 388 хиљаду динара и односе се на потраживања за откупљен стан на 40 година.

## 7. ЗАЛИХЕ

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Материјал	650	2.337
Алат и инвентар	-	-
Роба у промету на мало	125	394
Дати аванси	782	206
<b>Укупно:</b>	<b>1.557</b>	<b>2.937</b>

## 8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Опис	31.12.2020.	31.12.2019
Купци у земљи	2.198	6.569
Минус: исправка вредности потраживања	(1.072)	(1.072)
Нето потраживања	1.126	5.497
Друга потраживања	2.484	77
Потраживања од запослених	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>3.610</b>	<b>5.574</b>

Најзначајни купци друштва на дан 31.12.2020. године су:

Назив	Износ
ИОМ Београд	196
Рукометни клуб Зајечар 1949	255
Промонт ГРОУП	169
Атлантик траде Београд	517
Народно позориште ЗОРАН РАДМИЛОВИЋ	131
Остали	930
<b>Укупно:</b>	<b>2.198</b>

### 9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Опис	31.12.2020	31.12.2019.
Хартије од вредности	-	-
Текући рачун	1.241	28.257
Благајна	312	779
Девизни рачун	-	50
Девизна благајна	398	268
Остала новчана средства	382	382
<b>Укупно:</b>	<b>2.333</b>	<b>29.736</b>

### 10. ПДВ И АВР

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Потраживања за ПДВ	99	-
Остала АВР	1.215	1237
<b>Укупно:</b>	<b>1.314</b>	<b>1237</b>

### 11. КАПИТАЛ

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Акцијски капитал	60.291	60.291
Остали основни капитал	483	483
Нераспоређени добитак	6.147	5.466
<b>Укупно:</b>	<b>66.921</b>	<b>66.240</b>

Структура акцијског капитала:

Акционари друштва	Врста акција	%	(РСД,000)
Митровић Топлица	Обичне	72,83	43.912
Мањински акционари-радници	Обичне	16,63	10.024
Акционарски капитал	Обичне	10,54	6.355
Укупно		100,00	60.291

Номинална вредност обичних и перфорцијалних акција је 1.000,00 динара

Обрачунска вредност акција је 1.103,27 динара

Акцијски капитал-обичне акције су акције са правом управљања, правом на учешће у добити акционарских друштва.

Зарада по акцији на дан 31.12.2020. године износи 11,30 динара.

## 12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2020. године износе 17.925 хиљаде динара и односе се на резервисања за накнаде запосленима и на инвестициона улагања за 2020.

## 13. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2020 године износе 1.112 хиљада динара и највећим делом односе се на следећа лица:

- Цетин Доо Београд 106 хиљада динара
- Поклоник Београд, Еодсофиа,ТСА 88 хиљада динара
- и др.физичка лица

## 14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Добављачи у земљи	10.751	7.387
Остале обавезе из пословања	42	258
<b>Укупно:</b>	<b>10.793</b>	<b>7.645</b>

#### 15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе на нето зараде	995	1.708
Обавезе за порез на зараде и доприносе на терет запослених и послодавца	1.867	997
Остале обавезе	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>2.862</b>	<b>2.705</b>

#### 16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ПВР

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Обавезе за ПДВ	20	1.425
Пасивна временска разграничења	1.008	1.040
<b>Укупно:</b>	<b>1.028</b>	<b>2.465</b>

#### 17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Опис	31.12.2020.	31.12.2019
Приход од продаје робе	3.880	6.663
Приход од продаје производа и услуга	45.729	122.146
Приходи од премија, субвенција и донација	13.449	2.278
Други пословни приходи	8.971	14.595
<b>Укупно:</b>	<b>72.029</b>	<b>145.682</b>

Друштво највећим делом остварује приходе од угоститељских услуга, приходе од хотелских услуга и приходе од продаје робе.

### 18. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Други пословни приходи у 2020. години износе 8.971 хиљаду динара и највећим делом се односе на приходе од закупа.

### 19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у 2020 . години износи 3.273 хиљада динара (6.242 хиљада динара на дан 31.децембра 2019. године).

### 20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови материјала за израду	19.179	35.424
Трошкови осталог материјала		
Трошкови горива и енергије	6.905	11.123
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>26.084</b>	<b>46.547</b>

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

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Трошкови зарада, накнада зарада, пореза и доприноса	30.508	45.795
Остали лични расходи		
<b>Укупно:</b>	<b>30.508</b>	<b>45.795</b>

### 22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације и резервисања у износу од 8.108 хиљада динара и односе се на амортизацију нематеријалног улагања, некретнина, постројења и опреме.



### 23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	31.12.2020.	31.12.2019.
Трошкови транспортних услуга	861	1.200
Трошкови услуга одржавања	3.349	1.773
Трошкови закупнине	-	50
Трошкови рекламе и пропаганде	152	608
Трошкови грађевинских радова	-	-
Трошкови осталих услуга	2.412	3.276
<b>Укупно:</b>	<b>6.774</b>	<b>6.907</b>

### 24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	31.12.2020	31.12.2019.
Трошкови непроизводних услуга	1.125	1.512
Трошкови репрезентације	1.691	1.860
Трошкови премија осигурања	680	449
Трошкови платног промета	664	1.124
Трошкови чланарина	52	35
Трошкови пореза	1.134	3.039
Остали нематеријални трошкови	220	326
<b>Укупно:</b>	<b>5.566</b>	<b>8.343</b>

### 25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Приходи од курсних разлика	201	734
Приходи од гратиса и остали фин.прих	68	-
<b>Укупно:</b>	<b>269</b>	<b>734</b>

## 26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Расходи камата	5	60
Негативне курсне разлике	200	413
<b>Укупно:</b>	<b>205</b>	<b>473</b>

## 27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Вишкови	539	1.802
Наплаћена отписана потраживања		-
Приходи од смањења обавеза		-
Остали непоменути приходи	9.439	38
<b>Укупно:</b>	<b>9.978</b>	<b>1.840</b>

## 28. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2020	31.12.2019
Губици по основу расходавања ос	-	-
Мањкови	176	623
Остали непоменути расходи	821	-
<b>Обезвређење основних средстава</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Обезвређење залиха материјала</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Укупно:</b>	<b>998</b>	<b>623</b>

## 29. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезана правна лица.

### 30. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво има судских поступака у току.

УТУЖЕНИ: Јагодина омладински фудбалски клуб 278 хиљада

Милошћић ДОО 207 хиљада и др.

Друштво је јемац по Уговору о јемству закљученим са „Banca Intesa“ ад Београд (поверилац) којим јемчи да ће правно лице ТИС Митровић доо Зајечар уредно измирити обавезе према повериоцу. Као средство обезбеђења Друштво је предало повериоцу 8 бланко соло меница.

### 31. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Друштво је у 2020. години забележило пад прихода од продаје робе и прихода од пружања услуга за 61% у односу на претходну годину. У току 2020. године, Влада Републике Србије је прогласила ванредно стање у земљи због чега је била уведена делимична забрана кретања. Поред тога, у току целе године била је неповољна епидемиолошка ситуација, што је имало за последицу отежано пословање Друштва у 2020. години. Услед неизвесности које постоје по овом питању, није могуће са прецизношћу предвидети обим последица кризе на пословање Друштва у наредном периоду. Руководство прати утицај ове кризе на пословање Друштва и предузима све мере за ублажавање њених ефеката, а очекује и нове мере Владе за помоћ привредним друштвима.

### 32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примљени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. Децембра 2019 и 2020. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2020	31.12.2019
ЕУР	117,5802	117,5928
УСД	95,6637	104,9186

У Зајечару:  
дана: 25.04.2021.

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

М.П

Законски заступник

UTP "SRBIJA-TIS" AD  
Ul.Nikole Pašića br.2, ZAJEČAR  
PIB101329622  
Mat.br.07189451  
Broj:222  
Datum:27.04.2021.g.

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA I-XII/2020.GODINE UTP "SRBIJA-TIS" A.D. ZAJEČAR

Kao i svake, tako je i na početku ove godine dostavljen plan i program Preduzeća za 2020.god, radi što boljeg poslovanja. U 2020-oj godini plan i program velikim delom nije realizovan zbog novonastale situacije u zemlji I svetu, pandemije izazvane virusom Covid-19, vanredno stanje u martu, aprilu i maju 2020.g., zabrana rada ugostiteljskih objekata, zabrana organizovanja svih vrsta proslava, ograničavanje dozvoljenog broja osoba u objektu ... Sve aktivnosti su bile usmerene na popunjavanje smeštajnih kapaciteta dovodenjem gostiju iz Zemlje I promotivne aktivnosti za buduće poslovanje, obzirom da je zbog korona virusa bio ograničen ulazak stranim državljanima u našoj zemlji i zabranjeno organizovanje svih vrsta proslava, nije bilo moguće dovesti goste iz inostranstva.

Poteškoće u poslovanju ima mnogo, zbog situacije u zemlji i svetu, zbog pandemije izazvane virusom COVID-19, kao i zbog zabrane rada hotelima i ugostiteljskim objektima.

### PREGLED POSLOVANJA

**I = Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2019.god. iznosile su 7.115 hiljada**  
**- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2020.god. iznose 10.751 hiljadu što je za 33,82%**  
**više u odnosu na isti period 2019 god.**

#### Najznačajnije obaveze:

1. Tis-Mitrović-Zaječar	3.907.122,70
2. Elektromont Stamenković	2.435.495,00
3. Krstić Ljubiša MFFTR	816.150,01
4. Miletić Petrol DOO	696.136,12
5. Japanac ZTR	450.982,40
6. Tehnomedia Centar DOO	201.212,00
7. Kompanija Dunav	199.046,67
8. Proingarh A.P.B.	197.882,92
9. Ristić Trade DOO	194.187,11
10. Mitić Kompany DOO	176.144,90

- 1.Dugovanje prema Tis-u izmirujemo delimično razmenom virmana ostatak ćemo izmiriti u skladu sa novonastalom situacijom, tj. koliko nam država bude dozvolila da radimo.
- 2.Dugovanja prema Elektromont Stamenković izmirujemo srazmerno količini radova koje izvede u objektu, jer još nisu završili dobar, bitan deo radova.
- 3.Dug prema Krstić Ljubiša MFFTR izmiren 27.04.2021.g.
- 4.Dug prema Miletić Petrol DOO poštuje se valuta plaćanja
- 5.Dug prema Japanac ZTR izmiren 27.04.2021.g.
- 6.Dug prema Tehnomedia Centar DOO izmiren 02.02.2021.g.
7. Dug prema Kompanija Dunav poštuje se valuta plaćanja.
8. Dug prema Proingarh A.P.B. poštuje se valuta plaćanja.

9. Dug prema Ristić Trade DOO izmiruje se razmenom virmana
10. Dug prema Mitić Kompany DOO izmiren 09.02.2021.g.

**II =Potraživanja na dan 31.12.2019.god. u hiljadama iznosila su 5.370 hilj.**

**Potraživanja na dan 31.12.2020.god. iznose 1.126 hilj što je za 209,68 % manje u odnosu na isti period 2019.god.**

**Najznačajnija potraživanja su:**

1.Atlantik trade Beograd	395.400,26
2.Srbija voz A.D.	288.940,00
3.Telekom Srbije A.D.	67.726,77
4.Energotehnika Južna Bačka doo	50.310,00
5. Privredno društvo INTELESS doo	46.240,00
6.Elektro Energy doo	45.000,00
7.NIS Petrol a.d.	32.480,00
8.Timoti doo	29.295,00
9.Ustanova narodno pozorište Centar za kulturu „Zoran Radmilović"	27.950,00
10.Nemis doo	23.220,00

1. Atlantik trade postuje valutu placanja.
2. Srbija voz A.D. poštuje valutu plaćanja
3. Telekom Srbije A.D. postuje valutu placanja.
4. Energotehnika Južna Bačka doo postuju valutu placanja
5. Privredno društvo INTELESS doo postuju valutu placanja
6. Elektro Energy doo postuju valutu placanja
7. NIS Petrol a.d. postuju valutu placanja
8. Timoti doo postuju valutu placanja
9. Ustanova Narodno pozorište centar za kulturu „Zoran Radmilović" postuju valutu placanja
10. Nemis doo postuju valutu placanja

Pored navedenih duznika imamo I duznike od kojih nismo mogli da naplatimo potrazivanja:

- 1.Jagodina omladinski fudbalski klub 277.540,00din.;
- 2.Miloscic doo 206.540,99
- 3.Mobil world stkr 84.368,60

Navedene firme su utužene

**II Finansijski izveštaj prihoda za period 01.01.-31.12.2020**

**Napomena:podaci su uneti bez pdv-a.**

Prihod u 2019-oj god. bio je 146.416 hilj, a u 2020-oj god. je 82.279 hilj. što je za 77,95% manje u odnosu na 2019-tu godinu.

### **III = Kretanje broja zaposlenih :**

U januaru mesecu 2020.god. bilo je 44 zaposlena, a 31.12.2020.god. broj zaposlenih je 40

U januaru mesecu 2020.god. bilo je 44 zaposlena , u medjuvremenu je dolazilo i odlazilo još zaposlenih, do marta meseca bio je veći broj zaposlenih angažovanih po privremenim i povremenim poslovima za vreme organizovanih proslava. Zbog smanjenog obima posla i pandemije izazvane virusom COVID-19, vanrednog stanja u martu 2020, ograničavanje radnog vremena, smanjen je i broj zaposlenih... Za period od 12 meseci Preduzeće je proglasilo 2 zaposlena kao tehnološki višak, 14 zaposlena je raskinulo radni odnos zbog isteka ugovora i 7 zaposlenih je samovoljno dalo otkaz tako da je 31.12.2020.god. bilo 40 zaposlena. Istovremeno smo i zapošljavali nova lica na radna mesta na kojima je bilo potrebe.

### **BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2020.GOD.**

-broj zaposlenih u stalnom radnom odnosu.....	26
-broj zaposlenih na odredjeno po ugovoru do 12 meseci.....	14
-žene.....	25
-muškarci.....	15

### **IV KVALIFIKACIONE STRUKTURE ZAPOSLENIH:**

	<b>ŽENE</b>	<b>MUŠKARCI</b>	<b>UKUPNO</b>
- I stepen.....	5.....	2.....	7
- II stepen.....	/.....	1.....	1
- III stepen.....	9.....	7.....	16
- IV stepen.....	6.....	3.....	9
- V stepen.....	.....	1 .....	1
- VI stepen.....	3 .....	/ .....	3
- VII stepen.....	2.....	1.....	3

### **V = Zarade zaposlenih za 2020.god**

Ostala je neisplaćena zarada za decembar mesec 2020.god. koja je izmirena u januaru 2021.god. u celosti.

### **VI = Proglašenje tehnološkog viška u Preduzeću:**

U 2020.god proglašeno je 2 zaposlena tehnološkim viškom, to su Jelena Mitić i Tanja Stevanović.

## **VII= Rashodi**

Iz uporednog pregleda rashoda za 2020.god u odnosu na isti period 2019.god, vidi se da su rashodi u 2019.oj godini bili 141.820 hiljada, a u 2020.god. su 81.517 hiljada sto je za 73,98% manje u odnosu na 2019.god. Razlog što su rashodi manji u 2020.g. je i drastično smanjenje obima posla.

## **VIII= Važne napomene uz finansijski izveštaj za I-XII 2020**

Tokom 2020.godine menadžment Hotela je preuzeo sve mere i aktivnosti, kako bi Preduzeće u 2020.god. povećalo promet, a samim tim i finansijski efekat. Obzirom na tešku ekonomsku krizu u svetu, zemlji i našem gradu, izazvana pandemijom virusa Covid-19, smanjen je broj organizovanih proslava, svadbi, zabava i gostiju u odnosu na 2019.g. i ipak je ostvarena dobit u iznosu od 762.235,19 dinara.

Sto se tice cene i uslova smestaja i dalje smo najkonkurentniji u gradu, cene smestaja su nize i sve aktivnosti su bile usmerene na poboljšanje kvaliteta ponude I usluga, kao I na renoviranje četiri sprata smeštajnog dela hotela u celosti.

Država je u više navrata davala pomoć u 2020-oj godini u vidu neto zarade za zaposlene I pomoć hotelima po broju soba I broju ležaja. Međutim to nikako nije moglo da nadomesti gubitak posla, jer je bila I vanredna situacija, ograničavanje rada od 15.marta do kraja godine u svakom pogledu. Pored toga firmi je ostavljeno da plati poreze I doprinose na zarade što je dodatno opteretilo naše poslovanje, bez obzira što smo dobili odloženo plaćanje poreza I doprinosa za april i maj 2020.

Grad Zaječar sa okolinom nije turističko mesto, tako da usmeravanje domaćih gostiju na domaći turizam nije nama ništa doprinelo, čak šta više Zaječarci su koristili svaku situaciju da odu iz Zaječara jer smo mi još uvek u vanrednom stanju.

Pored toga država i Grad nam nisu dali nikakve druge olakšice ili bar umanjili obaveze za period koji nismo mogli da radimo, a uz sve to morali smo da održimo broj zaposlenih jer smo primili pomoć države u vidu neto zarade. Obraćali smo se raznim institucijama za smanjenje obaveza (gradu, JKSP Zaječar, državnim institucijama...), ali ništa nije odobreno, čak šta više porez na imovinu je povećan više od 100% za 2020.godinu u odnosu na 2019.godinu.

Obzira prema nastaloj situaciji imali su naši poslovni partneri koji nisu instistirali da naše obaveze platimo u valuti, a veliki broj je umanjio naše obaveze na pola, dok nam neki poslovni partneri nisu ni naplaćivali svoje usluge, na tome smo im neizmerno zahvalni jer su nam pomogli sa popustima da lakše prebrodimo krizu.

Imajuci sve gore navedeno kao otežavajuće okolnosti, menadžment Hotela je timskim radom preduzeo sve potrebne aktivnosti:

1. Na povećanju kvaliteta pružanja usluga u odnosu na proteklu godinu.
2. Na bolju organizaciju i kvalitet usluga restorana i kuhinje.
3. Na edukaciji zaposlenih kadrova u okviru firme.

## **IX= Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine**

Društvo je imalo troškove po osnovu plaćanja eko takse.

## **X= Značajni događaji po završetku poslovne godine i planirani budući razvoj**

Društvo je u 2020. godini imalo pad prihoda od prodaje robe i prihoda od pružanja usluga za 61% zbog proglašenog vanrednog stanja i nepovoljne epidemiološke situacije. Nepovoljna situacija je nastaljena i u 2021. godini. Rukovodstvo prati uticaj krize na poslovanje Društva i preduzima sve mere za ublažavanje njenih efekata.

## **XI= Aktivnosti istraživanja i razvoja**

Nije bilo aktivnosti istraživanja i razvoja.

## **XII= Informacije o otkupu sopstvenih akcija**

U 2020. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

## **XII= Postojanje ogranaka**

Društvo nema ogranke

## **XII= Rizici**

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik, rizik cena i rizik kamatne stope), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik kapitala. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje svedu na minimum.

### **Tržišni rizik**

**Valutni rizik** – Društvo je izloženo riziku promene kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe iz budućih transakcija i priznatih sredstava i obaveza.

**Rizik kamatne stope** – Društvo vrši plasiranje novačanih sredstava. Društvo nije izloženo ovom riziku imajući u vidu da nije plasiralo novčana sredstva uz kamatu, a takođe nema ni kamatonosne obaveze.

### **Kreditni rizik**

rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, kredita datih zaposlenima, potraživanja od kupaca i preuzetih obaveza.



## **Rizik likvidnosti**

Društvo kontinuirano prati likvidnost kako bi obezbedilo dovoljno gotovine za potrebe poslovanja, uz održavanje nivoa neiskorišćenih kreditnih linija, tako da ne prokorači uslove iz ugovora o pazajmicama. Ovakvo projektovanje uzima u obzir planove Društva u pogledu izmirenja dugova, usklađivanje sa ugovorenim uslovima, usklađivanje sa interno zacrtanim ciljevima, i ako je primenljivo, eksterne zakonske ili pravne zahteve.

## **Rizik upravljanja kapitalom**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj(profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (kratkoročni i dugoročni iz bilansa stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja doda neto dugovanje.

Prilog: Analiza pozicija iz finansijskih izveštaja

**U Zajecaru,**

**DIREKTOR 27.04.2021 .god.**

ANALIZA AKTIVE					
<i>Pozicija</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2020/2019 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura stalne imovine</b>					
Nematerijalna imovina	1,101	1,101	1.08	1.50	100.00
Nekretnine, postrojenja i oprema	100,737	71,998	98.54	97.95	139.92
Dugoročni finansijski plasmani	388	407	0.38	0.55	95.33
<b>Svega - stalna imovina:</b>	<b>102,226</b>	<b>73,506</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>139.07</b>
<b>II. Pregled i struktura kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine</b>					
Potraživanja, druga potraživanja i plasmani	3,610	5,448	49.74	14.96	66.26
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2,334	29,736	32.16	81.64	7.85
PDV i AVR	1,314	1,238	18.10	3.40	106.14
<b>Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</b>	<b>7,258</b>	<b>36,422</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19.93</b>
<b>III. Pregled i struktura obrtne imovine</b>					
Zalihe	1,557	2,913	17.66	7.41	53.45
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	7,258	36,422	82.34	92.59	19.93
<b>Svega - obrtna imovina:</b>	<b>8,815</b>	<b>39,335</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>22.41</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne aktive</b>					
Stalna imovina	102,226	73,506	92.06	65.14	139.07
Osložena poreska sredstva	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obrtna imovina	8,815	39,335	7.94	34.86	22.41
<b>Svega - aktiva:</b>	<b>111,041</b>	<b>112,841</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>98.40</b>
ANALIZA PASIVE					
<i>Pozicija</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2020/2019 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura kapitala</b>					
Osnovni kapital	60,774	60,774	90.81	91.64	100.00
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Rezerve	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Revalorizacione rezerve	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu HOV	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Neraspoređeni dobitak	6,147	5,547	9.19	8.36	110.82
Gubitak	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - kapital:</b>	<b>66,921</b>	<b>66,321</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.90</b>
<b>II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza</b>					
Dugoročna rezervisanja	17,925	22,925	100.00	100.00	78.19
Dugoročni krediti	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0	0.00	0.00	0.00
Ostale dugoročne obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>17,925</b>	<b>22,925</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>78.19</b>
<b>III. Pregled i struktura kratkoročnih obaveza</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze	9,974	0	38.08	0.00	#DIV/0!
Primljeni avansi	1,112	7,440	4.25	31.53	14.95
Obaveze iz poslovanja	10,793	7,645	41.20	32.40	141.18
Ostale kratkoročne obaveze	2,862	2,942	10.93	12.47	97.28
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	1,454	5,568	5.55	23.60	26.11
<b>Svega - kratkoročne obaveze:</b>	<b>26,195</b>	<b>23,595</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>111.02</b>
<b>IV. Pregled i struktura rezervisanja i obaveza</b>					
Dugoročne obaveze i rezervisanja	17,925	22,925	40.63	49.28	78.19

Kratkoročne obaveze	26,195	23,595	59.37	50.72	111.02
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>44,120</b>	<b>46,520</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>94.84</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne pasive</b>					
Kapital	66,921	66,321	60.27	58.77	100.90
Dugoročna rezervisanja i obaveze (kratkoročne i dugoročne)	44,120	46,520	39.73	41.23	94.84
Odložene poreske obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - pasiva:</b>	<b>111,041</b>	<b>112,841</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>98.40</b>
<b>ANALIZA PRIHODA I RASHODA</b>					
<i>Prihod</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2020/2019 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih prihoda</b>					
Prihodi od prodaje robe	3,880	6,663	5.39	4.57	0.00
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	45,729	122,146	63.49	83.84	37.44
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	13,449	2,278	18.67	1.56	0.00
Drugi poslovni prihodi	8,971	14,595	12.45	10.02	61.47
<b>Svega - poslovni prihodi:</b>	<b>72,029</b>	<b>145,682</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>49.44</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih prihoda</b>					
Poslovni prihodi	72,029	145,682	87.54	99.50	49.44
Finansijski prihodi	271	734	0.33	0.50	36.92
Ostali prihodi	9,978	0	12.13	0.00	#DIV/0!
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	
<b>Svega - prihodi:</b>	<b>82,278</b>	<b>146,416</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>56.19</b>
<b>PREGLED I STRUKTURA RASHODA</b>					
<i>Rashod</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2020/2019 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih rashoda</b>					
Nabavna vrednost prodane robe	3,273	6,242	4.08	4.44	0.00
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Povećanje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Smanjenje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Troškovi materijala	19,179	35,424	23.88	25.17	54.14
Troškovi goriva i energije	6,905	11,123	8.60	7.90	62.08
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	30,508	45,795	37.99	32.54	66.62
Troškovi proizvodnih usluga	6,775	6,906	8.44	4.91	98.10
Troškovi amortizacije	8,108	6,891	10.10	4.90	117.66
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	20,000	0.00	14.21	0.00
Nematerijalni troškovi	5,566	8,343	6.93	5.93	66.71
<b>Svega - poslovni rashodi:</b>	<b>80,314</b>	<b>140,724</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>57.07</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih rashoda</b>					
Poslovni rashodi	80,314	140,724	98.53	99.23	57.07
Finansijski rashodi	205	473	0.25	0.33	43.34
Ostali rashodi	997	623	1.22	0.44	160.03
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	0.00
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	0	0	0.00	0.00	1.00
<b>Svega - rashodi:</b>	<b>81,516</b>	<b>141,820</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>261.44</b>

<b>ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA</b>			
<i>Opis</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020/2019 Index</i>
Poslovni dobitak	0	4,958	0.00
Poslovni gubitak	8,285	0	0.00
Finansijski dobitak	66	261	0.00
Finansijski gubitak	0	0	0.00
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	0.00
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	0.00
Ostali prihodi	9,978	0	#DIV/0!
Ostali rashodi	997	623	160.03
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	762	4,596	16.58
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0	0.00
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Dobitak pre oporezivanja	762	4,596	16.58
Gubitak pre oporezivanja	0	0	0.00
Poreski rashod perioda	81	3,022	2.68
Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	0	0	0.00
Neto dobit	681	1,574	43.27
Neto gubitak	0	0	0.00
<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>			
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	0.00	4.39	0.00
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	1.02	2.37	42.88
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	0.00	3.40	0.00
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	39.73	41.23	96.38
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.09	1.26	7.07
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.28	1.54	17.95
Neto obrtni kapital (obrotna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	-17,380	15,740	-110.42
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	11.21	25.90	0.00
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00

УТП „СРБИЈА-ТИС“ А.Д.  
УЛ.Николе Пашића бр.2, Зајечар  
ПИБ 101329622  
Мат.бр.07189451  
Датум:28.04.2021.г.  
Број:224

**Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10**

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**, са стањем на дан 31.12.2020. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ/МРС, који се примењују на периоде приказане у финансијским извештајима који су предмет ревизије. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.



6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Нису нам познати пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја. Преглед некоригованих грешака дат је у прилогу Писма.
8. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2020. године до последњег састанка.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања.
11. Друштво поседује потпуну имовинско-правну документацију за непокретности које евидентира у пословним књигама.
12. Друштво нема терете на имовини по основу гаранција за измирење обавеза према повериоцима. Друштво је издало бланко менице по основу јемства.
13. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
14. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема друге потенцијалне обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима осим оних које су обелодањене у Напомени бр. 30 уз ФИ.
15. Друштво нема других судских спорова у току осим оних који су обелодањени у Напоменама уз ФИ.
16. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2020. године.
17. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
18. Друштво нема повезана правна лица.
19. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или додатна обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
20. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Зајечар, 28. април 2021. године

Директор  
Милица Митровић





**ПРВА РЕВИЗИЈА**

... у сџарџу исџред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**  
**Николе Пашића 2**

**Предмет: Изјава о независности**

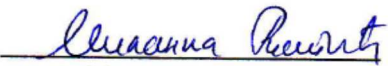
Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2020. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2020. годину независни су од друштва СРБИЈА-ТИС ад Зајечар у складу са захтевима ИФАС-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 28. април 2021. године



Директор

  
Миланка Ристић



**ПРВА РЕВИЗИЈА**

... у сџарџу исџред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**  
**Николе Пашића 2**

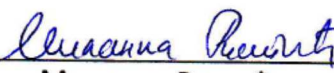
**Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама**

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије СРБИЈА-ТИС ад Зајечар и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 28.04.2021. године



Директор

  
Миланка Ристић



UTP "SRBIJA-TIS" AD  
Ul.Nikole Pašića br.2, ZAJEČAR  
PIB101329622  
Mat.br.07189451  
Broj:222  
Datum:27.04.2021.g.

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA I-XII/2020.GODINE UTP "SRBIJA-TIS" A.D. ZAJEČAR

Kao i svake, tako je i na početku ove godine dostavljen plan i program Preduzeća za 2020.god , radi što boljeg poslovanja. U 2020-oj godini plan i program velikim delom nije realizovan zbog novonastale situacije u zemlji I svetu, pandemije izazvane virusom Covid-19, vanredno stanje u martu, aprilu I maju 2020.g., zabrana rada ugostiteljskih objekata, zabrana organizovanja svih vrsta proslava, ograničavanje dozvoljenog broja osoba u objektu ... Sve aktivnosti su bile usmerene na popunjavanje smeštajnih kapaciteta dovođenjem gostiju iz Zemlje I promotivne aktivnosti za buduće poslovanje, obzirom da je zbog korona virusa bio ograničen ulazak stranim državljanima u našoj zemlji i zabranjeno organizovanje svih vrsta proslava, nije bilo moguće dovesti goste iz inostranstva.

Poteškoće u poslovanju ima mnogo, zbog situacije u zemlji i svetu, zbog pandemije izazvane virusom COVID-19, kao i zbog zabrane rada hotelima i ugostiteljskim objektima.

### PREGLED POSLOVANJA

**I = Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2019.god. iznosile su 7.115 hiljada**  
**- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2020.god. iznose 10.751 hiljadu što je za 33,82%**  
**više u odnosu na isti period 2019 god.**

#### Najznačajnije obaveze:

1. Tis-Mitrović-Zaječar	3.907.122,70
2. Elektromont Stamenković	2.435.495,00
3. Krstić Ljubiša MFFTR	816.150,01
4. Miletić Petrol DOO	696.136,12
5. Japanac ZTR	450.982,40
6. Tehnomedia Centar DOO	201.212,00
7. Kompanija Dunav	199.046,67
8. Proingarh A.P.B.	197.882,92
9. Ristić Trade DOO	194.187,11
10. Mitić Kompany DOO	176.144,90

- 1.Dugovanje prema Tis-u izmirujemo delimično razmenom virmana ostatak ćemo izmiriti u skladu sa novonastalom situacijom, tj. koliko nam država bude dozvolila da radimo.
- 2.Dugovanja prema Elektromont Stamenković izmirujemo srazmerno količini radova koje izvede u objektu, jer još nisu završili dobar, bitan deo radova.
- 3.Dug prema Krstić Ljubiša MFFTR izmiren 27.04.2021.g.
- 4.Dug prema Miletić Petrol DOO poštuje se valuta plaćanja
- 5.Dug prema Japanac ZTR izmiren 27.04.2021.g.
- 6.Dug prema Tehnomedia Centar DOO izmiren 02.02.2021.g.
7. Dug prema Kompanija Dunav poštuje se valuta plaćanja.
8. Dug prema Proingarh A.P.B. poštuje se valuta plaćanja.

9. Dug prema Ristić Trade DOO izmiruje se razmenom virmana
10. Dug prema Mitić Kompany DOO izmiren 09.02.2021.g.

**II =Potraživanja na dan 31.12.2019.god. u hiljadama iznosila su 5.370 hilj.**

**Potraživanja na dan 31.12.2020.god. iznose 1.126 hilj što je za 209,68 % manje u odnosu na isti period 2019.god.**

**Najznačajnija potraživanja su:**

1. Atlantik trade Beograd	395.400,26
2. Srbija voz A.D.	288.940,00
3. Telekom Srbije A.D.	67.726,77
4. Energotehnika Južna Bačka doo	50.310,00
5. Privredno društvo INTELESS doo	46.240,00
6. Elektro Energy doo	45.000,00
7. NIS Petrol a.d.	32.480,00
8. Timoti doo	29.295,00
9. Ustanova narodno pozorište Centar za kulturu „Zoran Radmilović“	27.950,00
10. Nemis doo	23.220,00

1. Atlantik trade postuje valutu placanja.
2. Srbija voz A.D. postuje valutu placanja
3. Telekom Srbije A.D. postuje valutu placanja.
4. Energotehnika Južna Bačka doo postuju valutu placanja
5. Privredno društvo INTELESS doo postuju valutu placanja
6. Elektro Energy doo postuju valutu placanja
7. NIS Petrol a.d. postuju valutu placanja
8. Timoti doo postuju valutu placanja
9. Ustanova Narodno pozorište centar za kulturu „Zoran Radmilović“ postuju valutu placanja
10. Nemis doo postuju valutu placanja

Pored navedenih duznika imamo I duznike od kojih nismo mogli da naplatimo potrazivanja:

1. Jagodina omladinski fudbalski klub 277.540,00din.;
  2. Miloscic doo 206.540,99
  3. Mobil world stkr 84.368,60
- Navedene firme su utuzene

**II Finansijski izveštaj prihoda za period 01.01.-31.12.2020**

**Napomena: podaci su uneti bez pdv-a.**

Prihod u 2019-oj god. bio je 146.416 hilj, a u 2020-oj god. je 82.279 hilj. što je za 77,95% manje u odnosu na 2019-tu godinu.

### **III = Kretanje broja zaposlenih :**

U januaru mesecu 2020.god. bilo je 44 zaposlena, a 31.12.2020.god. broj zaposlenih je 40

U januaru mesecu 2020.god. bilo je 44 zaposlena , u medjuvremenu je dolazilo i odlazilo još zaposlenih, do marta meseca bio je veći broj zaposlenih angažovanih po privremenim i povremenim poslovima za vreme organizovanih proslava. Zbog smanjenog obima posla i pandemije izazvane virusom COVID-19, vanrednog stanja u martu 2020, ograničavanje radnog vremena, smanjen je i broj zaposlenih... Za period od 12 meseci Preduzeće je proglasilo 2 zaposlena kao tehnološki višak, 14 zaposlena je raskinulo radni odnos zbog isteka ugovora i 7 zaposlenih je samovoljno dalo otkaz tako da je 31.12.2020.god. bilo 40 zaposlena. Istovremeno smo i zapošljavali nova lica na radna mesta na kojima je bilo potrebe.

### **BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2020.GOD.**

-broj zaposlenih u stalnom radnom odnosu.....	26
-broj zaposlenih na odredjeno po ugovoru do 12 meseci.....	14
-žene.....	25
-muškarci.....	15

### **IV KVALIFIKACIONE STRUKTURE ZAPOSLENIH:**

	<b>ŽENE</b>	<b>MUŠKARCI</b>	<b>UKUPNO</b>
- I stepen.....	5.....	2.....	7
- II stepen.....	/.....	1.....	1
- III stepen.....	9.....	7.....	16
- IV stepen.....	6.....	3.....	9
- V stepen.....	.....	1.....	1
- VI stepen.....	3.....	/.....	3
- VII stepen.....	2.....	1.....	3

### **V = Zarade zaposlenih za 2020.god**

Ostala je neisplaćena zarada za decembar mesec 2020.god. koja je izmirena u januaru 2021.god. u celosti.

### **VI = Proглаšenje tehnološkog viška u Preduzeću:**

U 2020.god proglašeno je 2 zaposlena tehnološkim viškom, to su Jelena Mitić i Tanja Stevanović.



## **VII= Rashodi**

Iz uporednog pregleda rashoda za 2020.god u odnosu na isti period 2019.god, vidi se da su rashodi u 2019.oj godini bili 141.820 hiljada, a u 2020.god. su 81.517 hiljada sto je za 73,98% manje u odnosu na 2019.god. Razlog što su rashodi manji u 2020.g. je i drastično smanjenje obima posla.

## **VIII= Važne napomene uz finansijski izveštaj za I-XII 2020**

Tokom 2020.godine menadžment Hotela je preuzeo sve mere i aktivnosti, kako bi Preduzeće u 2020.god. povećalo promet, a samim tim i finansijski efekat. Obzirom na tešku ekonomsku krizu u svetu, zemlji i našem gradu, izazvana pandemijom virusa Covid-19, smanjen je broj organizovanih proslava, svadbi, zabava i gostiju u odnosu na 2019.g. i ipak je ostvarena dobit u iznosu od 762.235,19 dinara.

Sto se tice cene i uslova smestaja i dalje smo najkonkurentniji u gradu, cene smestaja su nize i sve aktivnosti su bile usmerene na poboljšanje kvaliteta ponude I usluga, kao I na renoviranje četiri sprata smeštajnog dela hotela u celosti.

Država je u više navrata davala pomoć u 2020-oj godini u vidu neto zarade za zaposlene I pomoć hotelima po broju soba I broju ležaja. Međutim to nikako nije moglo da nadomesti gubitak posla, jer je bila I vanredna situacija, ograničavanje rada od 15.marta do kraja godine u svakom pogledu. Pored toga firmi je ostavljeno da plati poreze I doprinose na zarade što je dodatno opteretilo naše poslovanje, bez obzira što smo dobili odloženo plaćanje poreza I doprinosa za april i maj 2020.

Grad Zaječar sa okolinom nije turističko mesto, tako da usmeravanje domaćih gostiju na domaći turizam nije nama ništa doprinelo, čak šta više Zaječarci su koristili svaku situaciju da odu iz Zaječara jer smo mi još uvek u vanrednom stanju.

Pored toga država i Grad nam nisu dali nikakve druge olakšice ili bar umanjili obaveze za period koji nismo mogli da radimo, a uz sve to morali smo da održimo broj zaposlenih jer smo primili pomoć države u vidu neto zarade. Obračali smo se raznim institucijama za smanjenje obaveza (gradu, JKSP Zaječar, državnim institucijama...), ali ništa nije odobreno, čak šta više porez na imovinu je povećan više od 100% za 2020.godinu u odnosu na 2019.godinu.

Obzira prema nastaloj situaciji imali su naši poslovni partneri koji nisu instistirali da naše obaveze platimo u valuti, a veliki broj je umanjio naše obaveze na pola, dok nam neki poslovni partneri nisu ni naplaćivali svoje usluge, na tome smo im neizmerno zahvalni jer su nam pomogli sa popustima da lakše prebrodimo krizu.

Imajući sve gore navedeno kao otežavajuće okolnosti, menadžment Hotela je timskim radom preduzeo sve potrebne aktivnosti:

1. Na povećanju kvaliteta pružanja usluga u odnosu na proteklu godinu.
2. Na bolju organizaciju i kvalitet usluga restorana i kuhinje.
3. Na edukaciji zaposlenih kadrova u okviru firme.

## **IX= Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine**

Društvo je imalo troškove po osnovu plaćanja eko takse.

## **X= Značajni događaji po završetku poslovne godine i planirani budući razvoj**

Društvo je u 2020. godini imalo pad prihoda od prodaje robe i prihoda od pružanja usluga za 61% zbog proglašenog vanrednog stanja i nepovoljne epidemiološke situacije. Nepovoljna situacija je nastavljena i u 2021. godini. Rukovodstvo prati uticaj krize na poslovanje Društva i preuzima sve mere za ublažavanje njenih efekata.

## **XI= Aktivnosti istraživanja i razvoja**

Nije bilo aktivnosti istraživanja i razvoja.

## **XII= Informacije o otkupu sopstvenih akcija**

U 2020. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

## **XII= Postojanje ogranaka**

Društvo nema ogranke

## **XII= Rizici**

Poslovanje je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik, rizik cena i rizik kamatne stope), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik kapitala. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje svedu na minimum.

### **Tržišni rizik**

**Valutni rizik** – Društvo je izloženo riziku promene kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe iz budućih transakcija i priznatih sredstava i obaveza.

**Rizik kamatne stope** – Društvo vrši plasiranje novačanih sredstava. Društvo nije izloženo ovom riziku imajući u vidu da nije plasiralo novčana sredstva uz kamatu, a takođe nema ni kamatonosne obaveze.

### **Kreditni rizik**

rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, kredita datih zaposlenima, potraživanja od kupaca i preuzetih obaveza.

## **Rizik likvidnosti**

Društvo kontinuirano prati likvidnost kako bi obezbedilo dovoljno gotovine za potrebe poslovanja, uz održavanje nivoa neiskorišćenih kreditnih linija, tako da ne prekorači uslove iz ugovora o pazajmicama. Ovakvo projektovanje uzima u obzir planove Društva u pogledu izmirenja dugova, usklađivanje sa ugovorenim uslovima, usklađivanje sa interno zacrtanim ciljevima, i ako je primenljivo, eksterne zakonske ili pravne zahteve.

## **Rizik upravljanja kapitalom**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj(profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (kratkoročni i dugoročni iz bilansa stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja doda neto dugovanje.

Prilog: Analiza pozicija iz finansijskih izveštaja

U Zajecaru, 27.04.2021 .god.



**DIREKTOR**



ANALIZA AKTIVE					
Pozicija	2020	2019	2020 % učešća	2019 % učešća	2020/2019 Index
<b>I. Pregled i struktura stalne imovine</b>					
Nematerijalna imovina	1,101	1,101	1.08	1.50	100.00
Nekretnine, postrojenja i oprema	100,737	71,998	98.54	97.95	139.92
Dugoročni finansijski plasmani	388	407	0.38	0.55	95.33
<b>Svega - stalna imovina:</b>	<b>102,226</b>	<b>73,506</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>139.07</b>
<b>II. Pregled i struktura kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine</b>					
Potraživanja, druga potraživanja i plasmani	3,610	5,448	49.74	14.96	66.26
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2,334	29,736	32.16	81.64	7.85
PDV i AVR	1,314	1,238	18.10	3.40	106.14
<b>Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</b>	<b>7,258</b>	<b>36,422</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>19.93</b>
<b>III. Pregled i struktura obrtne imovine</b>					
Zalihe	1,557	2,913	17.66	7.41	53.45
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	7,258	36,422	82.34	92.59	19.93
<b>Svega - obrtna imovina:</b>	<b>8,815</b>	<b>39,335</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>22.41</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne aktive</b>					
Stalna imovina	102,226	73,506	92.06	65.14	139.07
Osložena poreska sredstva	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obrtna imovina	8,815	39,335	7.94	34.86	22.41
<b>Svega - aktiva:</b>	<b>111,041</b>	<b>112,841</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>98.40</b>
ANALIZA PASIVE					
Pozicija	2020	2019	2020 % učešća	2019 % učešća	2020/2019 Index
<b>I. Pregled i struktura kapitala</b>					
Osnovni kapital	60,774	60,774	90.81	91.64	100.00
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Rezerve	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Revalorizacione rezerve	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu HOV	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Neraspoređeni dobitak	6,147	5,547	9.19	8.36	110.82
Gubitak	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - kapital:</b>	<b>66,921</b>	<b>66,321</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.90</b>
<b>II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza</b>					
Dugoročna rezervisanja	17,925	22,925	100.00	100.00	78.19
Dugoročni krediti	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0	0.00	0.00	0.00
Ostale dugoročne obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>17,925</b>	<b>22,925</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>78.19</b>
<b>III. Pregled i struktura kratkoročnih obaveza</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze	9,974	0	38.08	0.00	#DIV/0!
Primljeni avansi	1,112	7,440	4.25	31.53	14.95
Obaveze iz poslovanja	10,793	7,645	41.20	32.40	141.18
Ostale kratkoročne obaveze	2,862	2,942	10.93	12.47	97.28
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	1,454	5,568	5.55	23.60	26.11
<b>Svega - kratkoročne obaveze:</b>	<b>26,195</b>	<b>23,595</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>111.02</b>
<b>IV. Pregled i struktura rezervisanja i obaveza</b>					
Dugoročne obaveze i rezervisanja	17,925	22,925	40.63	49.28	78.19



Kratkoročne obaveze	26,195	23,595	59.37	50.72	111.02
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>44,120</b>	<b>46,520</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>94.84</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne pasive</b>					
Kapital	66,921	66,321	60.27	58.77	100.90
Dugoročna rezervisanja i obaveze (kratkoročne i dugoročne)	44,120	46,520	39.73	41.23	94.84
Odložene poreske obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - pasiva:</b>	<b>111,041</b>	<b>112,841</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>98.40</b>

**ANALIZA PRIHODA I RASHODA**

<i>Prihod</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2020/2019 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih prihoda</b>					
Prihodi od prodaje robe	3,880	6,663	5.39	4.57	0.00
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	45,729	122,146	63.49	83.84	37.44
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	13,449	2,278	18.67	1.56	0.00
Drugi poslovni prihodi	8,971	14,595	12.45	10.02	61.47
<b>Svega - poslovni prihodi:</b>	<b>72,029</b>	<b>145,682</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>49.44</b>

<b>II. Pregled i struktura ukupnih prihoda</b>					
Poslovni prihodi	72,029	145,682	87.54	99.50	49.44
Finansijski prihodi	271	734	0.33	0.50	36.92
Ostali prihodi	9,978	0	12.13	0.00	#DIV/0!
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	
<b>Svega - prihodi:</b>	<b>82,278</b>	<b>146,416</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>56.19</b>

**PREGLED I STRUKTURA RASHODA**

<i>Rashod</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 % učešća</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2020/2019 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih rashoda</b>					
Nabavna vrednost prodate robe	3,273	6,242	4.08	4.44	0.00
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Povećanje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Smanjenje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Troškovi materijala	19,179	35,424	23.88	25.17	54.14
Troškovi goriva i energije	6,905	11,123	8.60	7.90	62.08
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	30,508	45,795	37.99	32.54	66.62
Troškovi proizvodnih usluga	6,775	6,906	8.44	4.91	98.10
Troškovi amortizacije	8,108	6,891	10.10	4.90	117.66
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	20,000	0.00	14.21	0.00
Nematerijalni troškovi	5,566	8,343	6.93	5.93	66.71
<b>Svega - poslovni rashodi:</b>	<b>80,314</b>	<b>140,724</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>57.07</b>

<b>II. Pregled i struktura ukupnih rashoda</b>					
Poslovni rashodi	80,314	140,724	98.53	99.23	57.07
Finansijski rashodi	205	473	0.25	0.33	43.34
Ostali rashodi	997	623	1.22	0.44	160.03
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	0.00
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	0	0	0.00	0.00	1.00
<b>Svega - rashodi:</b>	<b>81,516</b>	<b>141,820</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>261.44</b>



**ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA**

<i>Opis</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020/2019 Index</i>
Poslovni dobitak	0	4,958	0.00
Poslovni gubitak	8,285	0	0.00
Finansijski dobitak	66	261	0.00
Finansijski gubitak	0	0	0.00
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	0.00
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	0.00
Ostali prihodi	9,978	0	#DIV/0!
Ostali rashodi	997	623	160.03
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	762	4,596	16.58
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0	0.00
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Dobitak pre oporezivanja	762	4,596	16.58
Gubitak pre oporezivanja	0	0	0.00
Poreski rashod perioda	81	3,022	2.68
Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	0	0	0.00
Neto dobit	681	1,574	43.27
Neto gubitak	0	0	0.00

**Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja**

Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	0.00	4.39	0.00
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	1.02	2.37	42.88
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	0.00	3.40	0.00
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	39.73	41.23	96.38
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.09	1.26	7.07
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.28	1.54	17.95
Neto obrtni kapital (obrtina imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	-17,380	15,740	-110.42
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	11.21	25.90	0.00
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala ( Sl. glasnik RS, broj 31/2011, 112/2015; 108/2016; 9/2020 153/2020), i člana 50. daje se:

## IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA

Odgovorno lice za sastavljanje Godišnjeg izveštaja kod UTP „Srbija - Tis,, a.d. Ul. Nikole Pašića br.2, 19000 Zaječar, PIB 101329622, MB 07189451, Asen Đurov, ovlašćeni knjigovođa agencije Asen Đurov PR agencija za konsalting i knjigovodstvo ASAS SOLUTIONS, Trg oslobođenja bb, TC na skveru, lok.12, PIB : 109816009, MB 64448447 izjavljuje da je godišnji račun sastavljen po najboljem znanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da su podaci o imovini, obavezama, finansijskom poslovanju, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu istiniti i objektivni.

U Zaječaru 29.04.2021.god.

ASAS SOLUTIONS AGENCIJA  
Asen Đurov PR  
AGENCIJA ZA KONSALTING I KNJIGOVODSTVO  
ASAS solutions  
ZAJEČAR

*Asen Đurov*  
\_\_\_\_\_  
Asen Đurov

УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 214  
Датум: 23.04.2021.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 23.04.2021.године доноси:

### **ОДЛУКУ**

Којом се одобрава годишњи извештај за 2020.г. ( Биланс стања и Биланс успеха ) који се шаље АПР-у Београд.

ДИРЕКТОР  
Милица Митровић



Милица Митровић

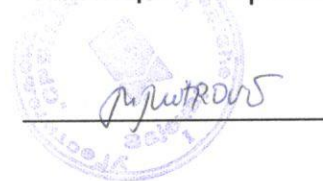
УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 215  
Датум:23.04.2021.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 23.04.2021.године доноси:

### ОДЛУКУ

Годишњи извештај за 2020.г. ( Биланс стања и Биланс успеха ) који се шаље АПР-у Београд није усвојен јер редовна скупштина још увек није одржана.

ДИРЕКТОР  
Милица Митровић



\_\_\_\_\_



УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 216  
Датум: 23.04.2021.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 23.04.2021.године доноси:

**ПРЕДЛОГ ОДЛУКЕ**  
о расподели добити

Добит у висини од 762.235,19 динара остаје нераспоређена.

Саставни део ове Одлуке је Годишњи рачун за 2020. годину.

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења и истицања на огласној табли предузећа.

ДИРЕКТОР  
Милица Митровић

