

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

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

Седиште **Златибор, Златибор бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1759807	1787361	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1152	1799	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		1152	1799	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	1730462	1757251	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		240747	240747	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1459317	1485002	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		13115	14169	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		10084	10317	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		46	46	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		7153	6970	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	6	28193	28311	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		28193	28311	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		74860	80404	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	13136	18245	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		13136	18245	
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	17104	16298	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		7952	3540	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8384	10547	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		768	2211	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	1196	2960	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	10	39991	38350	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		38718	36981	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1273	1369	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2027	601	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1406	3950	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1834667	1867765	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		911515	911360	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	209136	209136	0
300	1. Акцијски капитал	0403		176716	176716	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		32420	32420	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		38814	30702	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		663410	663410	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		155	8112	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		155	8112	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		439439	506353	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12	22039	22160	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		9058	9268	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	12	12981	12892	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	13	417400	484193	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		37068	101568	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		341716	341792	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		37298	37634	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		669		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		649	3199	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		69920	70049	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		413793	380003	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	73390	80353	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		21867	23167	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		32067	35197	
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		19456	21989	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		15247	15680	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	235045	219215	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		107843	104976	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		126936	113787	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		109	272	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		157	180	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	49379	25679	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		9	6	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	40723	39070	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1834667	1867765	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	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)

ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ
 2105972790013-72790013
 2105972790013
 Digitally signed by
 ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
 2105972790013-21059
 72790013
 Date: 2021.04.29
 13:32:47 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07155930**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101074633**

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

Седиште **Златибор, Златибор бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		283254	423112
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	18	242905	405931
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		3729	2505
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		239176	403426
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		34307	9656
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	6042	7525

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		344940	405061
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		4548	5797
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	90199	131279
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		18810	23348
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	155964	156225
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22	21696	27198
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		45178	45213
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	17641	27595
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			18051
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		61686	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1744	2452
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1737	2160
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		7	292
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	24	7713	8576
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		176	148
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		176	148
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		7463	7976
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		74	452
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		5969	6124
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		6283	5463
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			18115
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		65041	17398
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	2459	4684
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1210	11989
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		518	2426
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		692	9563
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	28	665	830
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			621
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		128	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		155	8112
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ
21059727900
13-21059727
90013

Digitally signed by
 ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
 2105972790013-21
 05972790013
 Date: 2021.04.29
 13:33:23 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

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

Седиште **Златибор, Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		155	8112
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		155	8112
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				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)

ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ
21059727900
13-21059727
90013

Digitally signed by
 ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
 2105972790013-2
 105972790013
 Date: 2021.04.29
 13:33:54 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

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

Седиште **Златибор, Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	209136	4020		4038	30702
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	209136	4024		4042	30702
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	209136	4028		4046	30702
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	209136	4032		4050	30702

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<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" value="8112"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="209136"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="38814"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	8112
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8112
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8112

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	8112
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	155
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	155

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	903248	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	903248	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	8112	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	911360	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	911360	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	155	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	911515	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 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)

ВОЈИСЛАВ
 ЈАНИЋ
 2105972790013
 -210597279001
 3

Digitally signed by
 ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
 2105972790013-2
 105972790013
 Date: 2021.04.29
 13:35:18 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07155930**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101074633**

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

Седиште **Златибор, Златибор бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	330418	453317
1. Продаја и примљени аванси	3002	294367	441581
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1744	2160
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	34307	9576
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	318244	386299
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	139362	243188
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	156093	122630
3. Плаћене камате	3008	3579	7976
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19210	12505
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	12174	67018
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	970
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		970
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1641	39557
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		38566
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1641	991
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1641	38587

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	10831
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		10831
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	8938	40712
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	2961	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3427	14428
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2550	26284
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	8938	29881
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	330418	465118
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	328823	466568
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1595	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1450
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	601	2211
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	7	292
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	176	452
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2027	601
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)

ВОЈИСЛАВ Digitally signed
ЈАНИЋ by ВОЈИСЛАВ
2105972790 ЈАНИЋ
013-2105972 2105972790013-2
790013 105972790013
Date: 2021.04.29
13:35:54 +02'00'



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

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020. GODINU

HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD ZLATIBOR

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

www.palisad.rs |
office@palisad.rs

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

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

Šifra delatnosti: 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

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

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2020. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 157.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su dana 26.aprila 2021.godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Izjava o usklađenosti**

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu „Zakon“, objavljen u „Sl. Glasniku RS“, br. 62/13, 30/18 i 73/19 – dr. zakon), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom.

Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)**2.1. Izjava o usklađenosti (nastavak)**

- Rešenje Ministarstva finansija od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 92 od 25. decembra 2019. godine (u daljem tekstu „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS; MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine.
- Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:
- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupaju od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – „Prikazivanje finansijskih izveštaja“ i MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.

Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik Republike Srbije“ br. 92/2019) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS. Rešenjem Ministarstva finansija od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 123 od 13. oktobra 2020. godine, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, a koji će početi da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

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

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Na dan 31. decembra 2020. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 338.933 hiljade RSD (2019. godine - 299.599 hiljada RSD). Ova činjenica ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti koja može da izazove sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja.

Povodom nastale situacije sa pandemijom Covid-19, poslovanje Hotela „Palisad“ Zlatibor je pretrpelo mnoge implikacije. Kao rezultat novonastale situacije, Hotel je privremeno zatvoren, a radnici su upućeni na plaćeno odsustvo.

Navedene implikacije su direktno rezultirale smanjenjem prihoda, padu likvidnosti, solventnosti i ozbiljnim korektivnim merama za prevazilaženje novonastale situacije.

Ohrabrujuće su mere Vlade Republike Srbije za direktnu podršku privredi u vidu fiskalnih i direktnih davanja privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19. Kao dodatni mehanizam preduzet od strane države je i Program finansijske podrške privrednim subjektima za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva u otežanim ekonomskim uslovima, koja će dovesti do ublažavanja negativnih efekata na poslovanje društva nastalih posle dana bilansa.

Rukovodstvo smatra da će 2021. godina doneti veću popunjenost smeštajnih kapaciteta od maja meseca kako sa individualnim gostima tako i sa kongresnim.

Uz dobre mere pomoći od strane države, kao i stabilizaciju situacije, rukovodstvo smatra da će se u 2021. godini odpočeti oporavak od poslovanja u uslovima pandemije i nastaviti se poslovanje progresivnom putanjom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Nakon početnog priznavanja, oprema se vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

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

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

Investicione nekretnine

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

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

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

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

Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

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

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

Metod efektivne kamate

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

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

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

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

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

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

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

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

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

Otpremnine

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

Jubilarnе nagrade

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Primanja zaposlenih (nastavak)****Prihodi i rashodi**

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Ispravka vrednosti potraživanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

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

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

Sudski sporovi

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

Odložena poreska sredstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine
5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama RSD					
	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala oprema	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2019. godine	3.110.723	140.959	20.982	46	6.970	3.279.680
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	-	-
Prenosi	38.940	3.576	-	-	-	42.516
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.851)	-	-	-	(3.851)
31. decembar 2019. god.	<u>3.149.663</u>	<u>140.684</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>6.970</u>	<u>3.318.345</u>
1. januar 2020. godine						
	3.149.663	140.684	20.982	46	6.970	3.318.345
Nabavke u toku godine	14.997	2.564	-	-	183	17.744
Prenosi	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.776)	-	-	-	(3.776)
31. decembar 2020. god.	<u>3.164.660</u>	<u>139.472</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>7.153</u>	<u>3.332.313</u>
Ispravka vrednosti						
1. januar 2019. godine	1.383.734	125.990	10.432	-	-	1.520.156
Amortizacija	40.180	526	233	-	-	40.939
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-	-
31. decembar 2019. god.	<u>1.423.914</u>	<u>126.516</u>	<u>10.665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.561.095</u>
1. januar 2020. god.	1.423.914	126.516	10.665	-	-	1.561.095
Amortizacija	40.682	3.616	233	-	-	44.531
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.775)	-	-	-	(3.775)
31. decembar 2020. god.	<u>1.464.596</u>	<u>126.357</u>	<u>10.898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601.851</u>
Sadašnja vrednost						
31. decembar 2020. god.	<u>1.700.064</u>	<u>13.115</u>	<u>10.084</u>	<u>46</u>	<u>7.153</u>	<u>1.730.462</u>
31. decembar 2019. god.	<u>1.725.749</u>	<u>14.168</u>	<u>10.317</u>	<u>46</u>	<u>6.970</u>	<u>1.757.250</u>

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

-zgrada ugostiteljstva „Zlatan Bor“ - procenjena vrednost sredstva pod hipotekom iznosila je EUR 1,151,741.00 .

-Sadašnja vrednost ovog objekta pod hipotekom iznosi 63.042 hiljade RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	28.193	28.311
Minus: ispravka vrednosti	-	-
	<u>28.193</u>	<u>28.311</u>

Dugoročni plasmani na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 28.193 hiljadu RSD (2019. godine – 28.311 hiljadu RSD) odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi" a.d. Užice u iznosu od 25.922 hiljade RSD (2019. godine – 25.922 hiljade RSD) i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.272 hiljade RSD (2019. godine - 2.389 hiljada RSD).

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Materijal	11.303	16.471
Alat i inventar	107.845	105.682
Roba	-	-
Dati avansi	-	-
	<u>119.148</u>	<u>122.153</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(106.012)</u>	<u>(103.908)</u>
	<u>13.136</u>	<u>18.245</u>

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	7.952	3.540
- ostala pravna lica	47.807	58.974
Kupci u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	2.016	3.459
	<u>57.775</u>	<u>65.973</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(40.671)</u>	<u>(49.675)</u>
	<u>17.104</u>	<u>16.298</u>

Na dospelja potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (NASTAVAK)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2020. i 2019. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Stanje na početku godine	49.675	37.027
Nove ispravke u toku godine	-	17.988
Direktan otpis	(2.721)	-
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(6.283)	(5.340)
Stanje na kraju godine	<u>40.671</u>	<u>49.675</u>

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Potraživanja od zaposlenih	976	2.005
Potraživanja za više plaćen porez	-	444
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	-	291
Ostala potraživanja	270	270
	<u>1.246</u>	<u>3.032</u>
Minus: ispravka vrednosti	(50)	(50)
	<u>1.196</u>	<u>2.960</u>

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- povezana pravna lica	38.718	36.981
- u zemlji	1.273	1.369
	<u>39.991</u>	<u>38.350</u>

Celokupni kratkoročni finansijski plasmani su odobreni u RSD i kamatonosni su.-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

11. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 209.136 hiljada RSD čini akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD (2019. godine – 176.716 hiljada RSD) i ostali kapital u iznosu od 32.420 hiljada RSD (2019. godine – 32.420 hiljada RSD).

Akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD čini 353.432 obične akcije (2019. godine – 353.432 obične akcije), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD i

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

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2020.		u hiljadama RSD 2019.	
	Broj akcija	% učešća	Broj Akcija	% Učešća
Akcije fizičkih lica	353.432	100.00%	353.432	100.00%
	353.432	100.00%	353.432	100.00%

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Rezervisanja za otpremnine	9.058	9.268
Rezervisanja za sudske sporove	12.981	12.892
	22.039	22.160

Promene na rezervisanjima u 2020. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	12.892	9.268	22.160
Nova rezervisanja u toku godine	-	-	-
Isplate u toku godine	-	(210)	(210)
Ostalo	89	-	89
Stanje na kraju godine	12.981	9.058	22.039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

12. DUGOROČNA REZERVISANJA (NASTAVAK)

Promene na rezervisanjima u 2019. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	16.637	9.716	26.353
Nova rezervisanja u toku godine	-	-	-
Isplate u toku godine	(3.745)	(448)	(4.193)
Stanje na kraju godine	12.892	9.268	22.160

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	2020.	u hiljadama RSD 2019.
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	37.068	101.568
Dugoročni krediti:		
- povezana pravna lica	341.716	341.792
- ostala pravna lica	52.699	53.261
- ostala dugoročne obaveze	1.541	3.199
	<u>395.956</u>	<u>499.820</u>
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	671	-
	<u>433.695</u>	<u>499.820</u>
Tekuće dospeće:		
- dugoročnih kredita	(15.401)	(15.627)
- ostalih dugoročnih finansijskih obaveza	(894)	-
	<u>417.400</u>	<u>484.193</u>

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 394.415 hiljada RSD (2019. godine – 395.053 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od povezanih pravnih lica.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 3% do 6% (2019.godine – 3% - 6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

13. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

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

	2020.	u hiljadama RSD 2019.
EUR	30.499	49.958
USD	403.196	449.862
	433.695	499.820

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine data je u sledećoj tabeli:

	2020.	u hiljadama RSD 2019.
Do 1 godine	249.712	15.627
Od 1 do 2 godine	127.298	12.324
Od 2 do 5 godina	56.685	471.869
	433.695	499.820

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2020.	u hiljadama RSD 2019.
Kratkoročni krediti u zemlji:		
- povezana pravna lica	21.867	23.167
- u zemlji	28.866	35.197
	50.733	58.364
Ostale kratkoročne finansijske obaveze- povezana pravna lica	6.362	6.632
	57.095	64.726
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	16.295	15.627
	73.390	80.353

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 21.867 hiljada RSD (2019. godine – 23.167 hiljada RSD) se odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica za potrebe održavanja likvidnosti. Sva sredstva su odobrena u RSD.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu 3% do 6% godišnje (2019. godine – 3% - 6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	107.843	104.976
- ostala pravna lica	126.936	113.787
Dobavljači u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	109	272
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>157</u>	<u>180</u>
	<u>235.045</u>	<u>219.215</u>

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	7.140	7.269
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	24.277	4.421
Obaveze po osnovu kamata	17.646	13.761
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Ostale kratkoročne obaveze	<u>314</u>	<u>228</u>
	<u>49.379</u>	<u>25.679</u>

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Obaveze za poreze, carine pri nabavci	40.532	38.947
Ostale obaveze za poreze i doprinose	<u>191</u>	<u>123</u>
	<u>40.723</u>	<u>39.070</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

18. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	3.729	2.505
- ostala pravna lica	239.176	403.426
	242.905	405.931

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Ostali poslovni prihodi:		
- povezana pravna lica	-	-
- ostala pravna lica	6.042	7.525
	6.042	7.525

20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi materijala	57.151	85.050
Troškovi režijskog materijala	33.048	46.229
	90.199	131.279

21. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi bruto zarada	124.339	123.534
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	20.702	21.133
Troškovi naknada po ugovorima	6.403	6.105
Troškovi naknada za prevoz radnika	3.974	-
Ostali lični rashodi	546	5.453
	155.964	156.225

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi usluga održavanja	6.128	5.679
Troškovi komunalnih usluga	3.893	-
Troškovi reklame i propagande	3.119	4.496
Troškovi transportnih usluga	2.507	4.000
Troškovi zakupnina	2.221	2.160
Troškovi sajмова	15	246
Troškovi ostalih usluga	3.813	10.617
	21.696	27.198

23. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi poreza i doprinosa	6.829	6.801
Troškovi neproizvodnih usluga	4.069	8.214
Troškovi platnog prometa	1.887	2.480
Troškovi reprezentacije	1.482	1.502
Troškovi premije osiguranja	1.277	1.381
Troškovi članarine	32	42
Ostali nematerijalni troškovi	2.065	7.175
	17.641	27.595

24. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Rashodi kamata:		
- ostala pravna lica	7.463	7.976
Negativne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	74	452
Ostali finansijski rashodi:		
- ostala pravna lica	176	148
	7.713	8.576

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

25. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Manjkovi	438	805
Troškovi sporova	319	-
Rashodovanja materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	1.702	3.879
	2.459	4.684

26. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi u iznosu od 65.041 hiljadu dinara (2019. godine – 17.398 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na prihode od otpisa obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima po osnovu Ugovora o otpuštanju duga zavedenog pod br. 01-1076/20 od 31.12.2020. godine.

27. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 6.283 hiljade dinara (2019. godine – 5.463 hiljade dinara) dnose se u celosti na prihode po osnovu usklađivanja vrednosti potraživanja.

28. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Tekući poreski rashod	(665)	(830)
Odloženi poreski prihod/(rashod)	128	(621)
	(537)	(1.451)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

28. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobitak pre oporezivanja	693	9.563
Korekcija za stalne razlike	5.421	410
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	719	(1.270)
- rezervisanja za otpremnine	<u>(210)</u>	<u>(448)</u>
Poreska osnovica	6.623	8.255
Obračunati porez – 15%	993	1.238
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	<u>(328)</u>	<u>(408)</u>
Tekući porez na dobitak	<u>665</u>	<u>830</u>

Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2020. godine iznosile su 69.920 hiljada RSD (2019. godine – 70.049 hiljada RSD) i nastale su na osnovu izvršene procene građevina na dan 1. januara 2014. godine, naknadnih obezvređenja istih shodno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“ kao i na osnovu privremenih razlika po osnovu amortizacije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2020. i 2019. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- ostala povezana pravna lica	3.729	2.505
	<u>3.729</u>	<u>2.505</u>
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	2.390	2.627
	<u>2.390</u>	<u>2.627</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	7.952	3.540
	<u>7.952</u>	<u>3.540</u>
Dugoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	25.922	25.922
	<u>25.922</u>	<u>25.922</u>
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	38.718	36.981
	<u>38.718</u>	<u>36.981</u>
	<u>72.592</u>	<u>66.443</u>
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	341.716	341.792
	<u>341.716</u>	<u>341.792</u>
Kratkoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	21.867	23.167
	<u>21.867</u>	<u>23.167</u>
Primljeni avansi:		
- ostala povezana pravna lica	3.355	-
	<u>3.355</u>	<u>-</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	107.843	104.976
	<u>107.843</u>	<u>104.976</u>
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	664	-
	<u>664</u>	<u>-</u>
	<u>475.445</u>	<u>469.935</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih sredstava i obaveza

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	28.193	28.311
Potraživanja	17.104	19.280
Druga potraživanja	1.196	-
Kratkoročni finansijski plasmani	39.991	38.350
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.027	601
	88.511	86.542
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	433.695	499.820
Kratkoročne finansijske obaveze	57.095	64.726
Obaveze iz poslovanja	235.045	219.215
Ostale kratkoročne obaveze	49.379	25.679
	775.214	809.440

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik

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

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

	u hiljadama RSD			
	Imovina		Obaveze	
	2020.	2019.	2020.	2019.
EUR	1.945	2.745	43.479	50.230
	1.945	2.745	43.479	50.230

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

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

	u hiljadama RSD			
	2020.		2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(4.153)	4.153	(4.749)	4.749
	(4.153)	4.153	(4.749)	4.749

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	48.520	86.542
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	39.991	-
	88.511	86.542
Finansijske obaveze		
Nekamatnosne	694.606	724.258
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	80.608	85.182
	775.214	809.440

Kreditni rizik

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2020. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	249.712	127.298	56.685	433.695
Kratkoročne finansijske obaveze	57.095	-	-	57.095
Obaveze iz poslovanja	235.045	-	-	235.045
Ostale kratkoročne obaveze	49.379	-	-	49.379
	591.231	127.298	56.685	775.214
2019. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	15.627	12.324	471.869	499.820
Kratkoročne finansijske obaveze	64.726	-	-	64.726
Obaveze iz poslovanja	219.215	-	-	219.215
Ostale kratkoročne obaveze	25.679	-	-	25.679
	325.247	12.324	471.869	809.440

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine****31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA**

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Ukupna zaduženost	490.790	519.278
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.027	601
Neto zaduženost	488.763	518.677
Kapital	911.515	911.360
Ukupan kapital	1.400.278	1.430.037
Pokazatelj zaduženosti	34,90%	36.27%

32. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

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

33. POTENCIJALNE OBAVEZE**Sudski sporovi**

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2020. godine vode protiv Društva iznosi od 18.607 hiljada RSD (2019. godine – 5.258 hiljada RSD). Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine formiralo dugoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 12.981 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

34. PORESKI RIZICI

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

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

Do dana 30. aprila 2021. godine, Društvo nije sastavilo Elaborat o transfernim cenama, uzimajući u obzir da je rok za predaju Poreskog bilansa za 2020. godinu kao i prapratne poreske dokumentacije do 30. juna 2021. godine. Društvo ne očekuje značajne korekcije u finalnom Poreskom bilansu po osnovu korekcije transfernih cena.

35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. novembra 2020. i 2019. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo do dana usvajanja ovih finansijskih izveštaja, nije imalo događje koji bi zahtevali korekciju stanja i uspeha u finansijskim izveštajima.

37. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
EUR	117,5802	117,5928

U Užicu, dana 29. aprila 2021. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P. **ВОЈИСЛАВ**
ЈАНИЋ
 Vojslav Janić **2105972790013-**
2105972790013

Digitally signed by
 ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
 2105972790013-21059
 72790013
 Date: 2021.04.29
 13:31:56 +02'00'

ХТТ АД ПАЛИСАД ЗЛАТИБОР

**Финансијски извештаји за
пословну 2020. годину и
извештај независног ревизора**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји Друштва истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2020. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја *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 (ИЕСБА 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. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Скрећемо пажњу на Напомену 2 и начело сталности пословања, која указује да је Друштво на дан 31. децембра 2020. године имало веће краткорочне обавезе од обртне имовине за 338.933 хиљаде РСД. Такође, услед пандемије Ковида-19 дошло је до значајних промена везаних за пословање Друштва. Хотел је био привремено затворен а радници су упућени на плаћено одсуство. Наведено је директно резултирало у смањењу прихода, опадању ликвидности и мерама које је предузимало руководство Друштва за превазилажењем новонастале ситуације. Друштво је током 2020. године било корисник мера Владе Републике Србије за директну подршку привреди у виду фискалних и директних давања а у циљу ублажавања економских последица насталих услед пандемије Ковида-19.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које руководство утврди 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 припрему начела сталности пословања као и рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност 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 разумног уверавања о томе јесу ли финансијски извештаји узети у целини, без материјално значајног погрешног приказивања услед криминалне радње или грешке и издати извештај независног ревизора који укључује наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са МСР 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 сумарно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са МСР, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- Препознајемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, обликујемо и обављамо поступке ревизије као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказивања насталог услед проневере је већи од ризика насталог услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања поступака ревизије који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (насгавак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- 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 Друштва 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 Друштво 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 ревизорске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање информације 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 финансијских 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 другом законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању за 2020. годину, састављен од стране Друштва на основу захтева Закона о рачуноводству Републике Србије, усклађен је са финансијским извештајима за пословну 2020. годину.


Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор



Global Audit Services д.о.о. Београд
Београд, 29. април 2021. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

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

Седиште Златибор, Златибор 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

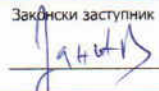

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1759807	1787361	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1152	1799	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		1152	1799	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0		
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	1730462	1757251	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		240747	240747	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1459317	1485002	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		13115	14169	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		10084	10317	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		46	46	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		7153	6970	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	6	28193	28311	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		28193	28311	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		74860	80404	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	13136	18245	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		13136	18245	
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	17104	16298	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		7952	3540	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8384	10547	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		758	2211	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	1196	2960	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	10	39991	38350	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		38718	36981	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1273	1369	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2027	601	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1406	3950	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1834667	1867765	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		911515	911360	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	209136	209136	0
300	1. Акцијски капитал	0403		176716	176716	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		32420	32420	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		38814	30702	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		663410	663410	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		155	8112	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		155	8112	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		439439	506353	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12	22039	22160	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		9058	9268	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	12	12981	12892	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	13	417400	484193	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		37068	101568	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		341716	341792	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		37298	37634	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		669		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		649	3199	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		69920	70049	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		413793	380003	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	73390	80353	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		21867	23167	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		32067	35197	
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		19456	21989	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		15247	15680	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	235045	219215	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		107843	104976	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		126936	113787	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		109	272	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		157	180	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	49379	25679	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		9	6	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	40723	39070	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1834667	1867765	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
У _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				 		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

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

Седиште **Златибор, Златибор бб**

БИЛАНС УСПЕХА

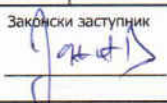
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		283254	423112
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	18	242905	405931
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		3729	2505
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		239176	403426
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		34307	9656
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	6042	7525

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		344940	405061
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		4548	5797
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	90199	131279
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		18810	23348
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	155964	156225
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22	21696	27198
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		45178	45213
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	17641	27595
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			18051
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		61686	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1744	2452
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1737	2160
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		7	292
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	24	7713	8576
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		176	148
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		176	148
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		7463	7976
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		74	452
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		5969	6124
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		6283	5463
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			18115
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		65041	17398
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25	2459	4684
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1210	11989
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		518	2426
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		692	9563
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	28	665	830
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			621
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		128	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		155	8112
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				 М.П.	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR

Седиште Златибор, Златибор 66

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		155	8112
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	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) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		155	8112
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан вефинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

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

Седиште **Златибор, Златибор 66**

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	330418	453317
1. Продаја и примљени аванси	3002	294367	441581
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1744	2160
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	34307	9576
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	318244	386299
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	139362	243188
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	156093	122630
3. Плаћене камате	3008	3579	7976
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19210	12505
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	12174	67018
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	970
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		970
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1641	39557
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		38566
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1641	991
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1641	38587

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	10831
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		10831
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	8938	40712
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	2961	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3427	14428
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2550	26284
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	8938	29881
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	330418	465118
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	328823	466568
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1595	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1450
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	601	2211
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	7	292
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	176	452
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2027	601

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

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

Седиште **Златибор, Златибор 66**

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		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	209136	4020		4038	30702
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	209136	4024		4042	30702
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	209136	4028		4046	30702
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	209136	4032		4050	30702

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	8112
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	209136	4036		4054	38814

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	8112
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8112
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8112

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	8112
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	155
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	155

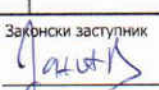
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333		334 и 335		336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	
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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	903248	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	903248	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	8112	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	911360	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	911360	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	155	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	911515	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године								



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)



Hotel Palisad
Zlatibor

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

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020. GODINU

HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD ZLATIBOR

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

www.palisad.rs |
office@palisad.rs

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

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

Šifra delatnosti: 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

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

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2020. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 157.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su dana 26.aprila 2021.godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Izjava o usklađenosti**

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu „Zakon“, objavljen u „Sl. Glasniku RS“, br. 62/13, 30/18 i 73/19 – dr. zakon), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom.

Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

2.1. Izjava o usklađenosti (nastavak)

- Rešenje Ministarstva finansija od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 92 od 25. decembra 2019. godine (u daljem tekstu „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS; MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine.
- Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:
- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – „Prikazivanje finansijskih izveštaja“ i MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.

Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik Republike Srbije“ br. 92/2019) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS. Rešenjem Ministarstva finansija od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 123 od 13. oktobra 2020. godine, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, a koji će početi da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

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

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Na dan 31. decembra 2020. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 338.933 hiljade RSD (2019. godine - 299.599 hiljada RSD). Ova činjenica ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti koja može da izazove sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja.

Povodom nastale situacije sa pandemijom Covid-19, poslovanje Hotela „Palisad“ Zlatibor je pretrpelo mnoge implikacije. Kao rezultat novonastale situacije, Hotel je privremeno zatvoren, a radnici su upućeni na plaćeno odsustvo.

Navedene implikacije su direktno rezultirale smanjenjem prihoda, padu likvidnosti, solventnosti i ozbiljnim korektivnim merama za prevazilaženje novonastale situacije.

Ohrabrujuće su mere Vlade Republike Srbije za direktnu podršku privredi u vidu fiskalnih i direktnih davanja privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19. Kao dodatni mehanizam preduzet od strane države je i Program finansijske podrške privrednim subjektima za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva u otežanim ekonomskim uslovima, koja će dovesti do ublažavanja negativnih efekata na poslovanje društva nastalih posle dana bilansa.

Rukovodstvo smatra da će 2021. godina doneti veću popunjenost smeštajnih kapaciteta od maja meseca kako sa individualnim gostima tako i sa kongresnim.

Uz dobre mere pomoći od strane države, kao i stabilizaciju situacije, rukovodstvo smatra da će se u 2021. godini odpočeti oporavak od poslovanja u uslovima pandemije i nastaviti se poslovanje progresivnom putanjom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Nakon početnog priznavanja, oprema se vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

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

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

Investicione nekretnine

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

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

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

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

Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

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

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

Metod efektivne kamate

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

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

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

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

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

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

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

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

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

Otpremnine

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

Jubilarne nagrade

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Primanja zaposlenih (nastavak)****Prihodi i rashodi**

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2020. godine**

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Ispravka vrednosti potraživanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

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

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

Sudski sporovi

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

Odložena poreska sredstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama RSD					
	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala oprema	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2019. godine	3.110.723	140.959	20.982	46	6.970	3.279.680
Nabavke u toku godine	-	-	-	-	-	-
Prenosi	38.940	3.576	-	-	-	42.516
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.851)	-	-	-	(3.851)
31. decembar 2019. god.	<u>3.149.663</u>	<u>140.684</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>6.970</u>	<u>3.318.345</u>
1. januar 2020. godine						
	3.149.663	140.684	20.982	46	6.970	3.318.345
Nabavke u toku godine	14.997	2.564	-	-	183	17.744
Prenosi	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.776)	-	-	-	(3.776)
31. decembar 2020. god.	<u>3.164.660</u>	<u>139.472</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>7.153</u>	<u>3.332.313</u>
Ispravka vrednosti						
1. januar 2019. godine	1.383.734	125.990	10.432	-	-	1.520.156
Amortizacija	40.180	526	233	-	-	40.939
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-	-
31. decembar 2019. god.	<u>1.423.914</u>	<u>126.516</u>	<u>10.665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.561.095</u>
1. januar 2020. god.						
	1.423.914	126.516	10.665	-	-	1.561.095
Amortizacija	40.682	3.616	233	-	-	44.531
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.775)	-	-	-	(3.775)
31. decembar 2020. god.	<u>1.464.596</u>	<u>126.357</u>	<u>10.898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601.851</u>
Sadašnja vrednost						
31. decembar 2020. god.	<u>1.700.064</u>	<u>13.115</u>	<u>10.084</u>	<u>46</u>	<u>7.153</u>	<u>1.730.462</u>
31. decembar 2019. god.	<u>1.725.749</u>	<u>14.168</u>	<u>10.317</u>	<u>46</u>	<u>6.970</u>	<u>1.757.250</u>

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

-zgrada ugostiteljstva „Zlatan Bor“ - procenjena vrednost sredstva pod hipotekom iznosila je EUR 1,151,741.00 .

-Sadašnja vrednost ovog objekta pod hipotekom iznosi 63.042 hiljade RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	28.193	28.311
Minus: ispravka vrednosti	-	-
	<u>28.193</u>	<u>28.311</u>

Dugoročni plasmani na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 28.193 hiljadu RSD (2019. godine – 28.311 hiljadu RSD) odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi" a.d. Užice u iznosu od 25.922 hiljade RSD (2019. godine – 25.922 hiljade RSD) i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.272 hiljade RSD (2019. godine - 2.389 hiljada RSD).

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Materijal	11.303	16.471
Alat i inventar	107.845	105.682
Roba	-	-
Dati avansi	-	-
	<u>119.148</u>	<u>122.153</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(106.012)</u>	<u>(103.908)</u>
	<u>13.136</u>	<u>18.245</u>

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	7.952	3.540
- ostala pravna lica	47.807	58.974
Kupci u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	<u>2.016</u>	<u>3.459</u>
	57.775	65.973
Minus: ispravka vrednosti	<u>(40.671)</u>	<u>(49.675)</u>
	<u>17.104</u>	<u>16.298</u>

Na dospelja potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (NASTAVAK)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2020. i 2019. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Stanje na početku godine	49.675	37.027
Nove ispravke u toku godine	-	17.988
Direktan otpis	(2.721)	-
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(6.283)	(5.340)
Stanje na kraju godine	<u>40.671</u>	<u>49.675</u>

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Potraživanja od zaposlenih	976	2.005
Potraživanja za više plaćen porez	-	444
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	-	291
Ostala potraživanja	270	270
	<u>1.246</u>	<u>3.032</u>
Minus: ispravka vrednosti	(50)	(50)
	<u>1.196</u>	<u>2.960</u>

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- povezana pravna lica	38.718	36.981
- u zemlji	1.273	1.369
	<u>39.991</u>	<u>38.350</u>

Celokupni kratkoročni finansijski plasmani su odobreni u RSD i kamatonosni su.-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

11. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 209.136 hiljada RSD čini akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD (2019. godine – 176.716 hiljada RSD) i ostali kapital u iznosu od 32.420 hiljada RSD (2019. godine – 32.420 hiljada RSD).

Akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD čini 353.432 obične akcije (2019. godine – 353.432 obične akcije), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD i

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

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2020.		2019.	
	Broj akcija	% učešća	Broj Akcija	% Učešća
Akcije fizičkih lica	353.432	100.00%	353.432	100.00%
	353.432	100.00%	353.432	100.00%

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Rezervisanja za otpremnine	9.058	9.268
Rezervisanja za sudske sporove	12.981	12.892
	22.039	22.160

Promene na rezervisanjima u 2020. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	12.892	9.268	22.160
Nova rezervisanja u toku godine	-	-	-
Isplate u toku godine	-	(210)	(210)
Ostalo	89	-	89
Stanje na kraju godine	12.981	9.058	22.039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

12. DUGOROČNA REZERVISANJA (NASTAVAK)

Promene na rezervisanjima u 2019. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	16.637	9.716	26.353
Nova rezervisanja u toku godine	-	-	-
Isplate u toku godine	(3.745)	(448)	(4.193)
Stanje na kraju godine	12.892	9.268	22.160

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	2020.	u hiljadama RSD 2019.
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	37.068	101.568
Dugoročni krediti:		
- povezana pravna lica	341.716	341.792
- ostala pravna lica	52.699	53.261
- ostala dugoročne obaveze	1.541	3.199
	<u>395.956</u>	<u>499.820</u>
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	671	-
	<u>433.695</u>	<u>499.820</u>
Tekuće dospeće:		
- dugoročnih kredita	(15.401)	(15.627)
- ostalih dugoročnih finansijskih obaveza	(894)	-
	<u>417.400</u>	<u>484.193</u>

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 394.415 hiljada RSD (2019. godine – 395.053 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od povezanih pravnih lica.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 3% do 6% (2019.godine – 3% - 6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

13. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

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

	<u>2020.</u>	<u>u hiljadama RSD</u> <u>2019.</u>
EUR	30.499	49.958
USD	403.196	449.862
	<u>433.695</u>	<u>499.820</u>

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine data je u sledećoj tabeli:

	<u>2020.</u>	<u>u hiljadama RSD</u> <u>2019.</u>
Do 1 godine	249.712	15.627
Od 1 do 2 godine	127.298	12.324
Od 2 do 5 godina	56.685	471.869
	<u>433.695</u>	<u>499.820</u>

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2020.</u>	<u>u hiljadama RSD</u> <u>2019.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji:		
- povezana pravna lica	21.867	23.167
- u zemlji	28.866	35.197
	<u>50.733</u>	<u>58.364</u>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze- povezana pravna lica	6.362	6.632
	<u>57.095</u>	<u>64.726</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	16.295	15.627
	<u>73.390</u>	<u>80.353</u>

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 21.867 hiljada RSD (2019. godine – 23.167 hiljada RSD) se odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica za potrebe održavanja likvidnosti. Sva sredstva su odobrena u RSD.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu 3% do 6% godišnje (2019. godine – 3% - 6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	107.843	104.976
- ostala pravna lica	126.936	113.787
Dobavljači u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	109	272
Ostale obaveze iz poslovanja	157	180
	235.045	219.215

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	7.140	7.269
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	24.277	4.421
Obaveze po osnovu kamata	17.646	13.761
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Ostale kratkoročne obaveze	314	228
	49.379	25.679

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Obaveze za poreze, carine pri nabavci	40.532	38.947
Ostale obaveze za poreze i doprinose	191	123
	40.723	39.070

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

18. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	3.729	2.505
- ostala pravna lica	<u>239.176</u>	<u>403.426</u>
	<u>242.905</u>	<u>405.931</u>

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Ostali poslovni prihodi:		
- povezana pravna lica	-	-
- ostala pravna lica	<u>6.042</u>	<u>7.525</u>
	<u>6.042</u>	<u>7.525</u>

20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi materijala	57.151	85.050
Troškovi režijskog materijala	<u>33.048</u>	<u>46.229</u>
	<u>90.199</u>	<u>131.279</u>

21. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi bruto zarada	124.339	123.534
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	20.702	21.133
Troškovi naknada po ugovorima	6.403	6.105
Troškovi naknada za prevoz radnika	3.974	-
Ostali lični rashodi	<u>546</u>	<u>5.453</u>
	<u>155.964</u>	<u>156.225</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi usluga održavanja	6.128	5.679
Troškovi komunalnih usluga	3.893	-
Troškovi reklame i propagande	3.119	4.496
Troškovi transportnih usluga	2.507	4.000
Troškovi zakupnina	2.221	2.160
Troškovi sajмова	15	246
Troškovi ostalih usluga	3.813	10.617
	21.696	27.198

23. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Troškovi poreza i doprinosa	6.829	6.801
Troškovi neproizvodnih usluga	4.069	8.214
Troškovi platnog prometa	1.887	2.480
Troškovi reprezentacije	1.482	1.502
Troškovi premije osiguranja	1.277	1.381
Troškovi članarine	32	42
Ostali nematerijalni troškovi	2.065	7.175
	17.641	27.595

24. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Rashodi kamata:		
- ostala pravna lica	7.463	7.976
Negativne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	74	452
Ostali finansijski rashodi:		
- ostala pravna lica	176	148
	7.713	8.576

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

25. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Manjkovi	438	805
Troškovi sporova	319	-
Rashodovanja materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	1.702	3.879
	2.459	4.684

26. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi u iznosu od 65.041 hiljadu dinara (2019. godine – 17.398 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na prihode od otpisa obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima po osnovu Ugovora o otpuštanju duga zavedenog pod br. 01-1076/20 od 31.12.2020. godine.

27. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 6.283 hiljade dinara (2019. godine – 5.463 hiljade dinara) dnose se u celosti na prihode po osnovu usklađivanja vrednosti potraživanja.

28. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Tekući poreski rashod	(665)	(830)
Odloženi poreski prihod/(rashod)	128	(621)
	(537)	(1.451)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

28. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Dobitak pre oporezivanja	693	9.563
Korekcija za stalne razlike	5.421	410
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	719	(1.270)
- rezervisanja za otpremnine	(210)	(448)
Poreska osnovica	6.623	8.255
Obračunati porez – 15%	993	1.238
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(328)	(408)
Tekući porez na dobitak	665	830

Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2020. godine iznosile su 69.920 hiljada RSD (2019. godine – 70.049 hiljada RSD) i nastale su na osnovu izvršene procene građevina na dan 1. januara 2014. godine, naknadnih obezvređenja istih shodno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“ kao i na osnovu privremenih razlika po osnovu amortizacije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2020. i 2019. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- ostala povezana pravna lica	3.729	2.505
	<u>3.729</u>	<u>2.505</u>
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	2.390	2.627
	<u>2.390</u>	<u>2.627</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	7.952	3.540
	<u>7.952</u>	<u>3.540</u>
Dugoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	25.922	25.922
	<u>25.922</u>	<u>25.922</u>
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	38.718	36.981
	<u>38.718</u>	<u>36.981</u>
	<u>72.592</u>	<u>66.443</u>
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	341.716	341.792
	<u>341.716</u>	<u>341.792</u>
Kratkoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	21.867	23.167
	<u>21.867</u>	<u>23.167</u>
Primljeni avansi:		
- ostala povezana pravna lica	3.355	-
	<u>3.355</u>	<u>-</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	107.843	104.976
	<u>107.843</u>	<u>104.976</u>
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	664	-
	<u>664</u>	<u>-</u>
	<u>475.445</u>	<u>469.935</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih sredstava i obaveza

	U hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	28.193	28.311
Potraživanja	17.104	19.280
Druga potraživanja	1.196	-
Kratkoročni finansijski plasmani	39.991	38.350
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.027	601
	88.511	86.542
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	433.695	499.820
Kratkoročne finansijske obaveze	57.095	64.726
Obaveze iz poslovanja	235.045	219.215
Ostale kratkoročne obaveze	49.379	25.679
	775.214	809.440

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik

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

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

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	EUR	1.945	2.745	43.479
	1.945	2.745	43.479	50.230

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

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

	2020.		u hiljadama RSD 2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	EUR	(4.153)	4.153	(4.749)
	(4.153)	4.153	(4.749)	4.749

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	48.520	86.542
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	39.991	-
	88.511	86.542
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	694.606	724.258
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	80.608	85.182
	775.214	809.440

Kreditni rizik

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2020. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	249.712	127.298	56.685	433.695
Kratkoročne finansijske obaveze	57.095	-	-	57.095
Obaveze iz poslovanja	235.045	-	-	235.045
Ostale kratkoročne obaveze	49.379	-	-	49.379
	591.231	127.298	56.685	775.214
2019. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	15.627	12.324	471.869	499.820
Kratkoročne finansijske obaveze	64.726	-	-	64.726
Obaveze iz poslovanja	219.215	-	-	219.215
Ostale kratkoročne obaveze	25.679	-	-	25.679
	325.247	12.324	471.869	809.440

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2020.	2019.
Ukupna zaduženost	490.790	519.278
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.027	601
Neto zaduženost	488.763	518.677
Kapital	911.515	911.360
Ukupan kapital	1.400.278	1.430.037
Pokazatelj zaduženosti	34,90%	36,27%

32. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

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

33. POTENCIJALNE OBAVEZE

Sudski sporovi

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2020. godine vode protiv Društva iznosi od 18.607 hiljada RSD (2019. godine – 5.258 hiljada RSD). Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine formiralo dugoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 12.981 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

34. PORESKI RIZICI

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

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

Do dana 30. aprila 2021. godine, Društvo nije sastavilo Elaborat o transfernim cenama, uzimajući u obzir da je rok za predaju Poreskog bilansa za 2020. godinu kao i propratne poreske dokumentacije do 30. juna 2021. godine. Društvo ne očekuje značajne korekcije u finalnom Poreskom bilansu po osnovu korekcije transfernih cena.

35. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. novembra 2020. i 2019. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo do dana usvajanja ovih finansijskih izveštaja, nije imalo događaje koji bi zahtevali korekciju stanja i uspeha u finansijskim izveštajima.

37. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
EUR	117,5802	117,5928

U Užicu, dana 29. aprila 2021. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja



Vojislav Janić

Direktor:

ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ

2105972790013- 105972790013

2105972790013 Date: 2021.04.29

15:53:38 +02'00'

Digitally signed by
ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
2105972790013-2

2105972790013-2

105972790013

Date: 2021.04.29

15:53:38 +02'00'



Hotel Palisad

Zlatibor

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

HTT "PALISAD" A. D. ZLATIBOR

IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU ZA PERIOD

01.01.2020. - 31.12.2020.

Zlatibor, 23.04.2021. godine

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

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

- Hotel „Palisad“, Zlatibor,
- Nacionalna kuća „Srbija (kongresni centar)“ - Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Zlatni bor“ - Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Zlatiborska koliba“ – Zlatibor,
- restoran Nacionalna kuća „Naša kuća“ - Užice,

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

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

Završni račun društva za 2020. godinu urađen je prema Zakonu o računovodstvu, i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama HTT "PALISAD" AD Zlatibor.

Budući da je godišnji izveštaj o poslovanju društva zajedno sa finansijskim izveštajima i izveštajem revizora sastavni deo Godišnjeg izveštaja za 2020. godinu, u nastavku izveštaja će biti izneti samo neki najbitniji pokazatelji, kao i pokazatelji koji dodatno oslikavaju poslovanje društva.

Radi sagledavanja kretanja poslovanja i poslovnih rezultata u posmatranoj 2020. godini deo podataka, a prvenstveno stavki prihoda i rashoda biće prikazan uporedno za prethodnu, i posmatranu poslovnu godinu.

Shodno tome, najpre će biti prikazan poslovni rezultat društva.

POSLOVNI REZULTAT HTT A.D. „PALISAD“ ZLATIBOR

(prema bilansu uspeha)

(u 000)

	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2019. god	
Poslovni prihodi	283.254	423.112	
Poslovni rashodi	344.940	405.061	
Poslovni dobitak/gubitak	61.686	18.051	

Finansijski prihodi	1.744	2.452	
Finansijski rashodi	7.713	8.576	
Gubitak finansiranja	(5969)	(6.124)	

Prihodi od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha	6.283	5.463	
Rashod od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha		18.115	

Ostali prihodi	65.041	17.398	
Ostali rashodi	2.459	4.684	
Dobitak iz red. pos. pre oporezivanja	1.210	11.989	
Gubitak iz red.posl.			

Neto gubitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	518	2.426	
Neto dobitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina			
Dobitak pre oporezivanja	692	9.563	

Poreski rashod perioda	665	830	
Odloženi poreski rash. Perioda/ prihod	128	621	

Neto dobitak	155	8.112	
---------------------	------------	--------------	--

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

(u din.)

-60	prihodi od prodaje robe	
-61	prihodi od prodaje usluga	242.905
-62	prihodi od aktiviranja učinaka	4.548
-64	prihodi od akcize,us.donacije	34.307
-65	drugi prihodi (zakupnine)	6.042
-66	finansijski prihodi	1.744
-67	ostali prihodi	65.041
-68	prih. od uskl. vrednosti imovine	6.283
-69	prihodi po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	68

		360.938

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

-50	nabavna vrednost prodane robe	
-51	troškovi materijala i energije	109.009
-52	tr. bruto zarada (zarade,ugov. o delu, oml. zad, priv i pov, prevoz i službeni put)	155.964
-53	troškovi proizvodnih usluga	21.696
-54	amortizacija i rezervisanja	45.178
-55	nematerijalni troškovi	17.641
-56	finansijski rashodi	7.713
-57	ostali rashodi	2.459
-58	obezvređivanje potraživanja	
-59	Ras.po osnovu promene rac. politike	<u>586</u>
		360.246

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

Što se tiče kretanja troškova, u narednom pregledu je prikazano njihovo kretanje u 2019. i u 2020. godini i to za, po iznosima, značajnije stavke.

Opis troškova	2020	2019	index
51150 otpis alata i inventara	5.065.500	9.563.161	53
51160 piće	7.653.617	11.400.868	68
51170 hrana	44.417.033	63.983.403	70
51200 kancelar i ost. admin materijal	497.112	1.104.634	45
51201 potrošni materijal	7.134.846	9.383.971	76
51202 tehnički materijal	2.187.347	4.211.298	52
51220 ogrev	23.228.418	31.528.792	74
51300 gorivo i mazivo	1.544.428	1.804.150	86
51330 električna energija	17.265.415	21.453.975	81
52000 bruto zarade	124.339.283	123.533.747	101
52100 doprinosi na teret poslodavca	20.702.491	21.132.957	98
52200 naknade po ugovoru o delu	5.105.010	4.782.940	107
52910 prevoz radnika	3.974.125	4.933.302	81

Opis troškova	2020	2019	index
52921 otpremnina po tehnološkom višku	/	/	/
53150 poštanski troškovi	1.546.409	1.722.600	90
53200 usluge održavanja od str. priv. lica	6.127.868	5.678.323	108
53500 reklama	3.119.261	4.496.263	70
53920 voda i smeće	3.892.544	5.292.870	74
53990 smeštaj u drugim objektima	3.311.680	4.422.036	75
54010 amortizacija	45.177.969	45.212.683	/
55091 angažovanje muzike	804.247	4.508.144	176
55500 porez na imovinu	6.791.950	6.797.009	/
55991 ostali vanredni rashodi	1.410.177	6.351.464	23

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

- koeficijent finansijske stabilnosti, kao odnos stalne imovine (1.759.807.000) i kapitala (911.515.000) sa dugoročnim rezervisanjima i obavezama (439.439.000), iznosi 1,30, a u 2019. godini iznosio je 1,24. Utvrđeni koeficijent pokazuje da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti (referentna vrednost treba da bude ispod 1).
- tekuća (ubrzana) likvidnost, kao odnos obrtne imovine (74.860.000) umanjene za zalihe (13.136.000) i kratkoročnih obaveza (413.793.000), iznosi 0,15, a u 2019. godini je iznosila 0,16, dok referentna vrednost treba da bude iznad 1.

Kreditna zaduženost društva na dan 31.12.2020. godine je iznosila:

- 2.500.000,00 rsd pozajmica Vasilija Mičića
- 18.817.389,20 rsd pozajmica Putevi Centar
- 233.416.468,43 rsd pozajmica Putevi Invest Užice
- 6.362.334,82 rsd jemstva Putevi invest Užice
- 108.300.000,00 rsd Putevi Užice
- 1.627.401,74 rsd Jedinstvo Sevojno
- 42.697.085,02 rsd AIK banka par 803165965
- 7.009.983,24 rsd AIK banka par 270650705
- 10.000.000,00 rsd AIK banka par 511877681
- 20.227.835,25 rsd AIK banka par 270575534
- 670.787,99 rsd finansijski lizing
- 648.900,53 rsd ostale dugoročne obaveze
- 550.000,00 rsd krat.obaveze Putevi invest
- 894.394,95 rsd deo dug.obaveza sa dospecem do 1 godinu
- 37.067.845,96 rsd Yelatrino

Ukupno: 490.790.427,13

Pozajmice date Agrotorniku: 38.717.858,12 din

Stanje uloga inoulagrača - Yelatrino na dan 31.12.2020. godine iznosi 37.067.845,96 dinara.

PREGLED OBAVEZA I POTRAŽIVANJA

KRATKOROČNE OBAVEZE: 413.793

OBRтна IMOVINA: 74.860

Kao što se iz pregleda može videti, (kratkoročne) obaveze su sa (kratkotročnim) potraživanjima i zalihama pokrивene sa 18%.

Izdate menice na dan bilansa kao sredstvo obezbeđenja plaćanja:

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

HIPOTEKE NA IMOVINU

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

PALISAD TUŽILAC:

1. BALKANSKI KLUB MIRA, vrednost spora 984.125,00 din.
2. FK BORAC ČAČAK, vrednost spora 1.185.745,00 din.
3. OFK "JAGODINA", vrednost spora 1.986.420,02 din.

PALISAD TUŽENI:

1. BOŠKOVIC DOBRIVOJE UŽICE, vrednost spora 3.016.800,00 din.
2. BOŠKOVIĆ DOBRIVOJE UŽICE, vrednost spora 123.800,00 din.
3. BOŠKOVIC DOBRIVOJE UŽICE, vrednost spora 200.000,00 din.
4. PETROVIĆ LJUBA, vrednost spora 350.000,00 din.
5. JOKIĆ BOGDAN i ostali 14.027.722,35 din.
6. STOJANOVIĆ JOVAN, vrednost spora 884.340,00 din.

Hotel je zaključno sa 2019. godinom renovirao smeštajne kapacitete i terasu - baštu za pružanje ugostiteljskih usluga, nakon čega raspolaže sa 408 ležaja u 196 komfornih soba i apartmana.

Nakon završetka ovog renoviranja planira se dogradnja bazena, SPA centra i kongresne sale kapaciteta 1.000 mesta, što će takođe doprineti povećanju iskorišćenja smeštajnih kapaciteta i prihoda od pratećih usluga, a samim tim i ostvarenom rezultatu i finansijskom položaju društva.

Broj ostvarenih noćenja u 2020. godini iznosio je **43.983**, što je manje u odnosu na 2019. godinu za 36 %, kada je broj noćenja iznosio 68.714.

Iskorišćenost kapaciteta soba u 2019. godini bila je 63%, a u 2020. godini **32.21%**.

Prosečna cena, ostvarena po sobi u 2019. godini je 6.906,78 dinara, a u 2020. godini je 6.923,00 dinara.

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

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

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

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

U toku 2020. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2020. godine na osnovu stanja krajem svakog meseca iznosio je 157.

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

Povodom nastale situacije sa **pandemijom Covid-19**, poslovanje Hotela „Palisad“ Zlatibor je pretrpelo mnoge implikacije. Kao rezultat novonastale situacije, Hotel je privremeno zatvoren, a radnici su upućeni na plaćeno odsustvo.

Navedene implikacije su direktno rezultirale smanjenjem prihoda, padu likvidnosti, solventnosti i ozbiljnim korektivnim merama za prevazilaženje novonastale situacije.

Ohrabrujuće su mere Vlade Republike Srbije za direktnu podršku privredi u vidu fiskalnih i direktnih davanja privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19. Kao dodatni mehanizam preduzet od strane države je i Program finansijske podrške privrednim subjektima za održavanje likvidnosti i obrtna sredstva u

otežanim ekonomskim uslovima, koja će dovesti do ublažavanja negativnih efekata na poslovanje društva nastalih posle dana bilansa.

Početakom 2020. godine svi pokazatelji su govorili da će event management, odnosno organizacija događaja dominirati tokom cele godine. Od druge polovine marta, april, maj, jun svi meseci bili su prepuni dogovorenih događaja. Pregled poslova kada su kongresi/seminari bili u pitanju bio je veoma optimističan. Ali smo se za kratko vreme našli u jednoj veoma neizvesnoj situaciji koju nismo mogli predvideti.

U početku, ne znajući da će ova situacija trajati ovoliko dugo, organizatori događaja su većinom održavali on-line konferencije ili su iste otkazali. Seminar organizovan on-line, pruža ono što je potrebno svojim korisnicima, a to je jasnu i autentičnu informaciju. Dodatno je zanimljivo da ljudi iz raznih delova sveta i učesnici mogu da komuniciraju i 1 na 1 putem direktnih poruka, kao i da dobiju mogućnost preuzimanja materijala.

Međutim, tu ima jedan nedostatak. A to su ljudi. Koji su po definiciji, socijalna bića. I kojima je potrebno da se kreću, komuniciraju, druže, upoznaju, putuju, zabavljaju.

Naš hotel je mogao na dva načina da reaguje na ovu krizu: da nastavimo da radimo na suštinski isti način kao i do sada ili da pokušamo da preokrenemo situaciju u svoju korist, što smo i učinili.

U razgovorima sa organizatorima i agencijama koje organizuju kongrese/seminare prepoznali smo mogućnost kako da im ponudimo organizaciju događaja, gde će moći da ostvare njima veoma bitan networking, a da im ujedno pružimo ono što je neophodno da bi se osećali sigurno i bezbedno u novonastaloj situaciji:

1. Ispoštujemo međusobnu udaljenost od 2 m
2. Interaktivni rad za oko 200-250 osoba
3. Uključivanje predavača iz okruženja koji zbog mera karantina nisu u mogućnosti da prisustvuju
4. Icloud sa snimljenim materijalom
5. Hotel koji poštuje sve procedure kada su mere zaštite u pitanju i poseduje svoj interni Protokol o ponašanju tokom pandemije
6. Prirodnu ventilaciju

Napravili smo novi proizvod/projekat: **ANTICOVID19 KONGRESNI CENTAR PALISAD – interaktivne sale**

Sistem rada ANTICOVID19 KONGRESNI CENTAR PALISAD i predavanja koja se u njemu odvijaju, a usled novonastale epidemiološke situacije, odvija se interaktivno i to na sledeći način:

- ✓ Na primarnoj lokaciji u kojoj su organizovana predavanja, sve se snima kamerom u HD formatu (1080p).
- ✓ Imamo mogućnost slike u slici, tj. prikaz govornika i prezentacije, zatim titlovanje i simultani prevod (u zavisnosti od zahteva klijenta)
- ✓ Za prenos zvuka koristili bi dva integrisana mikrofona: jedan za govornika, a drugi za publiku.

- ✓ Sve se odvija preko stream server-a sa koga gosti mogu da prate dešavanje u realnom vremenu.
- ✓ Smeštanje snimljenih materijala se čuva na cloud mesec dana i dostavljamo ga korisnicima.
- ✓ Da bismo održali obaveznu socijalnu distancu, a prvenstveno da bi se korisnici osećali potpuno komforno i sigurno, određeni broj učesnika raspoređujemo u druge sale u okviru našeg kongresnog centra, u kojima obezbeđujemo prikaz predavanja sa primarne lokacije u realnom vremenu.

Verovanja smo da će i domaći gosti posle ove situacije više se okrenuti domaćem turizmu bar u početku, usled nemogućnost putovanja u druge zemlje, zatvorene granice, strah od virusa, povratak prirodi. Naša šansa je u dobrim kampanjama prema individualnim gostima sa akcentom na vraćanje prirodi i korišćenje lepota i prednosti Zlatibora kao adut za privlačenje gostiju.

Ova godina bi trebala da donese veću popunjenost smeštajnih kapaciteta od maja meseca kako sa individualnim gostima tako i sa kongresnim, jer u odnosu na prethodnu godinu u ovoj godini je počela vakcinacija i već je dosta stanovništva preležalo Covid-19.

Uz dobre mere pomoći od strane države, kao i stabilizaciju situacije, mišljenja smo da ćemo u ovoj godini početi oporavak od poslovanja u uslovima pandemije i nastaviti poslovanje progresivnom putanjom.

D I R E K T O R

Vojislav Janić

ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ

2105972790013-
2105972790013

Digitally signed by
ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
2105972790013-2105
972790013
Date: 2021.04.29
13:34:35 +02'00'

Brpoj: 02- 315 /21-3

Na osnovu člana 36. Statuta Hotelsko turističko trgovinskog akcionarskog društva „Palisad“ Zlatibor, Skupština Društva na sednici održanoj dana 26.04.2021. godine donosi sledeću

O D L U K U

Usvaja se godišnji (redovni) finansijski izveštaj o poslovanju Hotelsko turističko trgovinskog akcionarskog društva „Palisad“ Zlatibor za period 01.01.2020. – 31.12.2020. godine.

HTT AD „PALISAD“ ZLATIBOR
- Skupština Društva -
Broj: 02-315/21-3. Dana: 26.04.2021. godine
Z l a t i b o r



PREDSEDNIK SKUPŠTINE

ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ
2105972790013
-210597279001
3

Digitally signed by
ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
2105972790013-21
05972790013
Date: 2021.04.29
15:13:03 +02'00'

Brpoj: 02-315/21-5

Na osnovu člana 36. Statuta Hotelsko turističko trgovinskog akcionarskog društva „Palisad“ Zlatibor, Skupština Društva na sednici održanoj dana 26.04.2021. godine donosi sledeću

O D L U K U

Iskazanu dobit u poslovnoj 2020. godini u iznosu od **155.436,50** dinara raspodeliti na rezerve eventualnih budućih gubitaka.

HTT AD „PALISAD“ ZLATIBOR
- Skupština Društva -
Broj: 02-315/21-5. Dana: 26.04.2021. godine
Z l a t i b o r



PRESEDNIK SKUPŠTINE

**ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ**

**2105972790013-
2105972790013**

Digitally signed by
ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
2105972790013-210
5972790013
Date: 2021.04.29
15:14:12 +02'00'