

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 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.765.993	1.759.807	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		504	1.152	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		504	1.152	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	1.747.698	1.730.462	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.723.512	1.700.064	
023	2. Постројења и опрема	0011		15.164	13.115	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	10.084	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		8.976	7.153	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		46	46	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	17.791	28.193	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		17.791	28.193	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		87.569	74.860	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	20.978	13.136	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		17.026	13.136	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		3.952		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	20.445	17.104	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		18.303	8.384	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		2.142	768	

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			7.952	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	2.209	2.602	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.209	2.602	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	11	41.372	39.991	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		40.147	38.718	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		1.225	1.273	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		2.565	2.027	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.853.562	1.834.667	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		950.115	911.515	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	209.136	209.136	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		38.968	38.814	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		701.835	663.410	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		176	155	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		176	155	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		399.788	439.439	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	13	27.719	22.039	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		14.738	9.058	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		12.981	12.981	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14	372.069	417.400	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		12.068	37.068	
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		341.701	341.716	
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		18.300	37.967	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			649	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		77.183	69.920	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		426.476	413.793	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	75.870	73.390	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		38.615	21.867	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		671		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436			19.456	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		36.584	32.067	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		23.709	15.247	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	16	236.276	235.045	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		94.566	107.843	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		140.541	126.936	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		659	109	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		510	157	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		90.621	90.111	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	45.121	49.379	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	18	45.062	40.732	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		438		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.853.562	1.834.667	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		375.867	287.802
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	19	346.884	242.905
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		346.884	242.905
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		5.712	4.548
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20	23.271	40.349
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		392.837	349.488
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21	128.748	109.009
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	22	162.478	155.964
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		125.607	124.339
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		20.858	20.702
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		16.013	10.923
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		45.395	45.178
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23	29.159	21.696
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		5.998	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	21.059	17.641

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		16.970	61.686
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1.618	1.744
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.547	1.737
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		71	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	25	10.492	7.713
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9.918	7.463
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		307	74
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		267	176
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		8.874	5.969
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		3.958	6.283
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		27.079	65.041
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	3.017	2.459
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		408.522	360.870
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		406.346	359.660
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.176	1.210
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		273	518
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.903	692

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.164	665
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		573	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		10	128
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		176	155
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 4)	3001	390.458	330.418
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	383.199	294.367
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.547	1.744
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.712	34.307
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	313.356	318.244
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	129.108	139.362
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	133.959	156.093
4. Плаћене камате у земљи	3010	9.918	3.579
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	40.371	19.210
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	77.102	12.174
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		1.641
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		1.641
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		1.641
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	76.328	8.938
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	15.708	2.961
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	59.077	3.427
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.543	2.550
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	76.328	8.938
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	390.458	330.418
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	389.684	328.823
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	774	1.595
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2.027	601
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	71	7
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	307	176
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.565	2.027

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	176.716	4010	32.420	4019		4028	30.702
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	176.716	4012	32.420	4021		4030	30.702
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	8.112
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	176.716	4014	32.420	4023		4032	38.814
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	176.716	4016	32.420	4025		4034	38.814
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	154
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	176.716	4018	32.420	4027		4036	38.968

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	663.410	4046	8.112	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	663.410	4048	8.112	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-7.957	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	663.410	4050	155	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	663.410	4052	155	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	38.425	4053	21	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	701.835	4054	176	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	911.360	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	911.360	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	911.515	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	911.515	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	950.115	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Hotel Palisad
Zlatibor

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

NAPOMENE

**UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2021. GODINU**

**HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO
PALISAD ZLATIBOR**

Hotelsko-turističko preduzeće "PALISAD", 31315 Zlatibor, Srbija
Direktor: +381 31 841 170
+381 31 841 032
Telefax +381 31 841 734
Recepcija-centrala +381 31 841 151

Odeljenje prodaje +381 31 841 161
Marketing odeljenje +381 31 845 032
Restoran "Srbija" +381 31 841 680
Restoran "Zlatan bor" +381 31 841 077
Agencija "Palisad" – Beograd +381 11 2621 268

www.palisad.rs |
office@palisad.rs

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. 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 2021. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 145.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su dana 30. marta 2022. godine i korigovani u aprilu 2022. godine zbog dodatno izvršene procene vrednosti na zemljištu i građevinskim objektima.

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, 73/19 i 44/2021), 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 2021. 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 tvrdživanju 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 odstupa 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 2021. 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 2021. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 338.906 hiljada RSD (2020. godine – 338.933 hiljade 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.

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 2022. 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 2022. godini otpočeti oporavak od poslovanja u uslovima pandemije i nastaviti se poslovanje progresivnom putanjom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. 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 2021. 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 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 opozivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Umanjenje vrednosti imovine (nastavak)**

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadiivog 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 i odmeravanje**

Od 1. januara 2020. godine, Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

- Ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i
- Ona koja se odmeravaju prema amortizovanom trošku.

Klasifikacija zavisi od poslovnog modela subjekta za upravljanje finansijskim sredstvima i ugovorenih uslova novčanih tokova.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfolijom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela. Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti, koja je u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

Nakon početnog priznavanja, rezervisanje za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanom trošku i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat uzrokujući neposredni gubitak.

Dužnički instrumenti

Naknadno odmeravanje dužničkih instrumenata Društva zavisi od poslovnog modela za upravljanje imovinom i karaktera novčanog toka imovine.

Poslovni model odražava način na koji Društvo upravlja imovinom u cilju generisanja novčanih tokova, odnosno da li je cilj Društva: (1) samo prikupljanje ugovorenih novčanih tokova iz imovine ("držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova") ili (2) prikupljanje kako ugovorenih novčanih tokova, tako i novčanih tokova koji su nastali prodajom imovine ("držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i novčanih tokova od prodaje") ili ukoliko nije ni jedno od gore navedena dva slučaja, finansijska sredstva se klasifikuju kao deo "drugog" poslovnog modela i odmeravaju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Dužnički instrumenti (nastavak)

Faktori koje Društvo razmatra prilikom određivanja poslovnog modela obuhvataju svrhu i strukturu portfolija, prethodno iskustvo o načinu naplate novčanih tokova predmeta imovine, način procene i upravljanja rizicima, kao i način na koji se prati izvršenje i učinak datog sredstva.

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

- **Amortizovani trošak** - Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po amortizovanom trošku. Prihod od kamate od ovih finansijskih sredstava je priznat kao finansijski prihod koristeći metodu efektivne kamatne stope. Bilo koji dobitak ili gubitak nastao usled prestanka priznavanja se priznaje direktno u bilansu uspeha i predstavlja ostale dobitke/(gubitke) zajedno sa pozitivnim i negativnim kursnim razlikama. Gubici po osnovu umanjenja vrednosti se prikazuju zasebno.
- **Fer vrednost kroz ostali ukupni rezultat** - Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje finansijskih sredstava, pri čemu novčani tokovi imovine predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Promene u knjigovodstvenoj vrednosti se priznaju kroz ostali ukupni rezultat, osim priznavanja dobitka i gubitka po osnovu obezvređenja, prihoda od kamata i pozitivnih i negativnih kursnih razlika, koji se priznaju kroz bilans uspeha. Prilikom prestanka priznavanja finansijskog sredstva, kumulativni gubitak ili dobitak koji je prethodno priznat kroz ostali ukupni rezultat, reklasifikuje se iz kapitala u dobitak ili gubitak i priznaje se kao ostali dobitak/(gubitak). Prihod po osnovu kamata na ova finansijska sredstva se priznaje u okviru finansijskih prihoda, a odmerava se metodom efektivne kamatne stope. Pozitivne i negativne kursne razlike iskazuju se kroz finansijske prihode i rashode, dok se troškovi po osnovu umanjenja vrednosti prikazuju zasebno.
- **Fer vrednost kroz bilans uspeha** - Imovina koja ne ispunjava uslove za priznavanje prema amortizovanom trošku ili fer vrednosti iskazanoj kroz ostali ukupni rezultat odmerava se prema fer vrednosti iskazanoj kroz bilans uspeha. Dobitak ili gubitak od dužničkog ulaganja koje se naknadno odmerava prema fer vrednosti kroz bilans uspeha priznaje se u bilansu uspeha i predstavlja promenu u neto vrednosti u okviru prihoda i rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u periodu u kome su nastali.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti - Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca ili manje. Gotovina i gotovinski ekvivalenti knjiže se po amortizovanom trošku iz razloga što: drže se radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Finansijski instrumenti (nastavak)****Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)****Dužnički instrumenti (nastavak)**

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja - Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjena za rezervisanja za umanjenje vrednosti. Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuju se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva.

Pozajmice - Pozajmice se početno priznaju prema fer vrednosti umanjenoj za nastale transakcione troškove, i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze - Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćanja za robu ili usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Obaveze prema dobavljačima se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitka i gubitka po osnovu fer vrednovanja u bilans uspeha. Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao finansijski prihod, kad se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti. Otpis predstavlja slučaj prestanka priznavanja. Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde Društvo pokuša da naplati sredstva koja ugovorno potražuje, međutim, gde ne postoje razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Finansijski instrumenti (nastavak)****Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)****Priznavanje i prestanak priznavanja**

Redovna kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva. Prestanak priznavanja finansijskog sredstva se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se zatvore (tj. kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkaže ili istekne njeno važenje).

Modifikacija

Društvo ponekad iznova pregovara ili na drugi način menja ugovorene uslove finansijskih sredstava. Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu, između ostalog sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnog sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti. Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti čije je priznavanje prestalo i fer vrednost novog značajno izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Društvo unapred procenjuje ECL (očekivani kreditni gubitak) po dužničkim instrumentima merenim po amortizovanom trošku i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja. Merenje ECL odražava: (1) objektivni iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje procenom opsega mogućih rezultata, (2) vremensku vrednost novca i (3) sve razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova i napora na kraju svakog izveštajnog perioda a tiču se proteklih događaja, tekućih uslova i predviđenih budućih uslova.

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u bilansu uspeha u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz bilans uspeha ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Finansijski instrumenti (nastavak)****Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)*****Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja (nastavak)***

Društvo je po osnovu primene MSFI 9 u 2021. godini zaključilo da nije potrebno formirati dodatne ispravke vrednosti potraživanja po osnovu očekivanih gubitaka iz ranijih istorijskih perioda o nenaplaćenim potraživanjima.

Računovodstvena politika primenjivana do 31.12.2019. godine**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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Računovodstvena politika primenjivana do 31.12.2019. godine

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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 2021. 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 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)****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.

PRIMENA NOVIH MSFI**Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“**

Društvo nije primenilo MSFI 9 „Finansijski instrumenti“. Društvo smatra da efekti prve primene u 2020. godini i u 2021. godini po osnovu MSFI 9 nisu materijalno značajni jer Društvo prodaje svoju uslugu avnansno i sa visokim stepenom naplate.

Usvajanje MSFI 16 „Lizing“

Društvo nije primenilo MSFI 16 „Lizing“ od 01. januara 2021. godine, smatrajaću da efekti primene MSFI 16 nisu materijalno značajni sa stanovišta Fi u 2021. godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama RSD

	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala oprema	Oprema uzeta na lizing i Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2020. godine						
Nabavke u toku godine	3.149.663	140.684	20.982	46	6.970	3.318.345
Prenosi	14.997	2.562	-	78	183	17.820
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.776)	-	(78)	-	(78)
31. decembar 2020. god.	<u>3.164.660</u>	<u>139.470</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>7.153</u>	<u>3.332.311</u>
1. januar 2021. godine						
Nabavke u toku godine	3.164.660	139.470	20.982	46	7.153	3.332.311
Prenosi	9.803	5.281	-	-	2.225	17.309
Efekti procene	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	54.525	-	(9.852)	-	-	44.673
31. decembar 2021. god.	<u>3.228.988</u>	<u>134.449</u>	<u>11.130</u>	<u>46</u>	<u>9.378</u>	<u>3.383.991</u>
Ispravka vrednosti						
1. januar 2020. godine						
Amortizacija	1.423.914	126.516	10.665	-	-	1.561.095
Otuđenja i rashodovanja	40.682	3.618	231	-	-	44.531
31. decembar 2020. god.	<u>-</u>	<u>(3.779)</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3.777)</u>
1. januar 2021. god.	1.464.596	126.355	10.898	-	-	1.601.849
Amortizacija	40.880	3.232	234	-	402	44.748
Otuđenja i rashodovanja	-	(10.302)	(2)	-	-	(10.304)
31. decembar 2021. god.	<u>1.505.476</u>	<u>119.285</u>	<u>11.130</u>	<u>-</u>	<u>402</u>	<u>1.636.293</u>
Sadašnja vrednost						
	1.723.512	15.164	-	46	8.976	1.747.698
31. decembar 2021. god.	<u>1.723.512</u>	<u>15.164</u>	<u>-</u>	<u>46</u>	<u>8.976</u>	<u>1.747.698</u>
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>

Društvo je na dan 31. decembra 2021. godine sprovelo procenu fer vrednosti nekretnina u skladu sa MRS 16 i izvršilo je testiranje na umanjenje u skladu sa MRS 36. Procenu je izvršio procenitelj Appraisals Associates d.o.o. iz Beograda. Efekti procene su iznosili 44.673 hiljada RSD i isti su proknjiženi preko povećanja nabavne vrednosti zemljišta i građevinskih objekata, kroz smanjenje inv.nekretnina i povećanja revalorizacionih rezervi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

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

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

-Sadašnja vrednost ovog objekta pod hipotekom iznosi 63.199 hiljada RSD.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Ostali dugoročni finansijski plasmani	17.791	28.193
	17.791	28.193

Dugoročni plasmani na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 17.791 hiljadu RSD (2020. godine – 28.193 hiljadu RSD) odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi" a.d. Užice u iznosu od 15.553 hiljade RSD (2020. godine – 25.921 hiljade RSD) i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.238 hiljade RSD (2020. godine - 2.272 hiljada RSD).

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Materijal	15.184	11.303
Dati avansi	3.951	
Alat i inventar	108.238	107.845
	127.373	119.148
Minus: ispravka vrednosti	(106.395)	(106.012)
	20.978	13.136

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	-	7.952
- ostala pravna lica	53.611	47.807
Kupci u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	3.390	2.016
	52.916	57.775
Minus: ispravka vrednosti	(36.556)	(40.671)
	20.445	17.104

Na dospela potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2021. i 2020. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Stanje na početku godine	40.671	49.675
Direktan otpis		(2.721)
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(4.115)	(6.283)
Stanje na kraju godine	36.556	40.671

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Potraživanja od zaposlenih	1.530	976
Potraživanja za naknade koje se refundiraju		
Ostala potraživanja	-	270
Potraživanja za pdv	729	1.406
	2.259	2.652
Minus: ispravka vrednosti	(50)	(50)
	2.209	2.602

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- povezana pravna lica	40.147	38.718
- u zemlji	1.225	1.273
	41.372	39.991

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

12. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 209.136 hiljada RSD čini akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD (2020. godine – 176.716 hiljada RSD) i ostali kapital u iznosu od 32.420 hiljada RSD (2020. godine – 32.420 hiljada RSD).

Aksijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD čini 353.432 obične akcije (2020. godine – 353.432 obične akcije), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.688,26 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:

	2021.		u hiljadama RSD	
	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%

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Rezervisanja za otpremnine	14.738	9.058
Rezervisanja za sudske sporove	12.981	12.981
	27.719	22.039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

13. DUGOROČNA REZERVISANJA (NASTAVAK)

Promene na rezervisanjima u 2021. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	<u>Sudski Sporovi</u>	<u>Otpremnine</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje na početku godine	12.981	9.058	22.039
Nova rezervisanja u toku godine	-	5.999	5.999
Isplate u toku godine		(319)	(319)
Stanje na kraju godine	12.981	14.738	27.719

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

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

14. DUGOROČNE OBAVEZE

	<u>2021.</u>	<u>u hiljadama RSD 2020</u>
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	12.068	37.068
Dugoročni krediti:		
- povezana pravna lica	341.701	341.716
- ostala pravna lica	37.167	52.699
- ostala dugoročne obaveze	-	1.541
	<u>378.868</u>	<u>395.956</u>
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	671	671
	<u>391.607</u>	<u>433.695</u>
Tekuće dospeće:		
- dugoročnih kredita	(18.867)	(15.401)
- ostalih dugoročnih finansijskih obaveza	(671)	(894)
	<u>372.069</u>	<u>417.400</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

14. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 378.868 hiljada RSD (2020. godine – 394.415 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% (2020.godine – 3% - 6% godišnje).

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
EUR	31.171	30.499
USD	360.436	403.196
	391.607	433.695

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Do 1 godine	19.538	249.712
Od 1 do 2 godine	341.701	127.298
Od 2-5 godina	30.368	56.685
	391.607	433.695

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Kratkoročni krediti u zemlji:		
- povezana pravna lica	31.653	21.867
- u zemlji	17.717	28.866
	49.370	50.733
Ostale kratkoročne finansijske obaveze- povezana pravna lica	6.962	6.362
	56.332	57.095
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	19.538	16.295
	75.870	73.390

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 31.653 hiljada RSD (2020. godine – 21.867 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 (2020. godine – 3% - 6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	94.566	107.843
- ostala pravna lica	140.541	126.936
Dobavljači u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	659	109
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>510</u>	<u>157</u>
	<u>236.276</u>	<u>235.045</u>

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	8.015	7.140
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	14.394	24.277
Obaveze po osnovu kamata	22.551	17.646
Obaveze prema zaposlenima	1	2
Ostale kratkoročne obaveze	<u>160</u>	<u>314</u>
	<u>45.121</u>	<u>49.379</u>

18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV-A I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze za pdv	228	9
Obaveze za poreze, carine pri nabavci	44.744	40.532
Ostale obaveze za poreze i doprinose	<u>90</u>	<u>191</u>
	<u>45.062</u>	<u>40.732</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	2.993	3.729
- ostala pravna lica	343.891	239.176
	346.884	242.905

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Prihodi od premija, donacija i subvencija	17.198	34.307
Ostali poslovni prihodi:		
- povezana pravna lica	-	-
- ostala pravna lica	6.073	6.042
	23.271	40.349

21. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Troškovi materijala	82.512	57.151
Troškovi režijskog materijala	46.236	51.858
	128.748	109.009

22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Troškovi bruto zarada	125.607	124.339
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	20.858	20.702
Troškovi naknada po ugovorima	10.148	6.403
Troškovi naknada za prevoz radnika	5.079	3.974
Ostali lični rashodi	786	546
	162.478	155.964

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI(NASTAVAK)

Na dan 31.12.2021.Društvo ima prosečno 155 radnika.

Kvalifikaciona struktura na dan 31. decembra 2021. godine data je u sledećem pregledu:

- Nekvalifikovani i polukvalifikovani radnici-31
- Kvalifikovani radnici-43
- Srednje obrazovanje-56
- Više obrazovanje-13
- Visoko obrazovanje-12

Zarade direktora i članova Uprave za 2021.godine iznose 6.792 hrsd (2020-6.598 hrsd).

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Troškovi usluga održavanja	7.002	6.128
Troškovi komunalnih usluga	8.980	3.893
Troškovi reklame i propagande	3.923	3.119
Troškovi transportnih usluga	2.332	2.507
Troškovi zakupnina	6.922	2.221
Troškovi sajmova	-	15
Troškovi ostalih usluga	-	3.813
	29.159	21.696

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Troškovi poreza i doprinosa	6.691	6.829
Troškovi neproizvodnih usluga	4.125	4.069
Troškovi platnog prometa	2.439	1.887
Troškovi reprezentacije	2.400	1.482
Troškovi premije osiguranja	1.301	1.277
Troškovi članarine	102	32
Ostali nematerijalni troškovi	4.001	2.065
	21.059	17.641

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

25. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Rashodi kamata:		
- ostala pravna lica	9.918	7.463
Negativne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	307	74
Ostali finansijski rashodi:		
- ostala pravna lica	267	176
	10.492	7.713

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Manjkovi	991	438
Troškovi sporova	707	319
Rashodi donacija	590	-
Ostali nepomenuti rashodi	729	1.702
	3.017	2.459

27. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi u iznosu od 27.079 hiljadu dinara (2020. godine – 65.041 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na prihode od otpisa obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima po osnovu Odluke o otpisu duga zavedenog pod br.01-1084/21 od 31.12.2021. godine.

28. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 3.958 hiljade dinara (2020. godine – 6.283 hiljade dinara) dnose se u celosti na prihode po osnovu usklađivanja vrednosti potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

29. POREZ NA DOBITAK**Komponente poreza na dobitak**

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Tekući poreski rashod	(1.164)	(665)
Odloženi poreski prihodi/(rashod)	(563)	128
	(1.727)	(537)

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Dobitak pre oporezivanja	1.903	693
Korekcija za stalne razlike	4.832	5.421
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	1.071	719
- rezervisanja za otpremnine	(319)	(210)
- porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja	4.087	-
Poreska osnovica	11.581	6.623
Obračunati porez – 15%	1.737	993
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(573)	(328)
Tekući porez na dobitak	1.164	665

Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2021. godine iznosile su 77.663 hiljada RSD (2020. godine – 69.920 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 2021. godine

30. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- ostala povezana pravna lica	2.993	3.729
	2.993	3.729
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	11.588	2.390
	11.588	2.390
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	0	7.952
	0	7.952
Dugoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	15.553	25.921
	15.553	25.921
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	40.147	38.718
	40.147	38.718
	55.700	72.591
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	341.701	341.716
	341.701	341.716
Kratkoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	38.615	21.867
	38.615	21.867
Primljeni avansi:		
- ostala povezana pravna lica	0	3.355
	0	3.355
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	94.566	107.843
	94.566	107.843
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	664	664
	475.546	475.445

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih sredstava i obaveza

	U hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	17.791	28.193
Potraživanja	16.360	17.104
Druga potraživanja	2.209	1.196
Kratkoročni finansijski plasmani	41.372	39.991
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.565	2.027
	80.297	88.511
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	391.607	433.695
Kratkoročne finansijske obaveze	56.332	57.095
Obaveze iz poslovanja	232.324	235.045
Ostale kratkoročne obaveze	45.121	49.379
	725.384	775.214

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 2021. godine

31. 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	
	2021.	2020.	2021.	2020.
	EUR	2.250	1.945	31.830
	2.250	1.945	31.830	43.479

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.

	2021.		u hiljadama RSD 2020.	
	+10%	+10%	-10%	-10%
	EUR	(2.958)	2.958	(4.153)
	(2.958)	2.958	(4.153)	4.153

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

31. 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 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	38.925	48.520
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	41.372	39.991
	80.297	88.511
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	666.975	694.606
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	58.409	80.608
	725.384	775.214

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 2021. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom 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 poslovnom 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
2021. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	19.538	341.701	30.368	391.607
Kratkoročne finansijske obaveze	56.332	-	-	56.332
Obaveze iz poslovanja	232.324	-	-	232.324
Ostale kratkoročne obaveze	45.121	-	-	45.121
	353.315	341.701	30.368	725.384
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

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 2021. godine

32. 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 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Ukupna zaduženost	447.939	490.790
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2.565</u>	<u>2.027</u>
Neto zaduženost	445.374	488.763
Kapital	<u>950.116</u>	<u>911.515</u>
Ukupan kapital	<u>1.395.490</u>	<u>1.400.278</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>32,81%</u>	<u>34,90%</u>

33. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2021. i 2020. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

34. POTENCIJALNE OBAVEZE**Sudski sporovi**

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2021. godine vode protiv Društva iznosi od 14.028 hiljada RSD (2020. godine -18.607 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 2021. godine formiralo dugoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 12.981 hiljada RSD.

35. 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. marta 2022. godine, Društvo nije sastavilo Elaborat o transfernim cenama, uzimajući u obzir da je rok za predaju Poreskog bilansa za 2021. godinu kao i prpratne poreske dokumentacije do 30. juna 2022. godine. Društvo ne očekuje značajne korekcije u finalnom Poreskom bilansu po osnovu korekcije transfernih cena.

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. novembra 2021. godine, procenat usaglašenosti potraživanja iznosi 53%, a obaveza 80%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Tokom februara Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2022 godini. Rukovodstvo Društva ne može predvideti efekte krize na svoje Fi u 2022. godini.

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

38. 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>2021.</u>	<u>2020.</u>
EUR	117,5821	117,5802

U Užicu, dana 27. april 2022. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Vojislav Janić



[Handwritten signature]

ХТТ АД ПАЛИСАД ЗЛАТИБОР

**Финансијски извештаји за
пословну 2021. 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 2021. 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 2021. 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 уз финансијске извештаје и начело сталности пословања, која указује да је Друштво на дан 31. децембра 2021. године имало веће краткорочне обавезе од обртне имовине за 338.906 хиљада РСД. Такође, током 2021. године, наставило се ширење пандемије корона вируса (Ковид-19) и превентивних мера које су довеле до смањења економских активности учесника на тржишту. Ова нестабилност на тржишту роба и услуга је утицала на смањење резултата Друштва у свим периодима под утицајем пандемије. Руководство Друштва разматра утицај Ковид-19 на будућу продају и новчане токове. Ковид-19 може проузроковати краткорочни пад потражње код купаца што би могло имати негативан утицај на будуће новчане токове у Друштву. Као што је наведено у овој напомени, руководство сматра да ове чињенице не утичу на значајну сумњу у односу на способност Друштва да послује по начелу сталности пословања.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (наставак)

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања (наставак)

По напред наведеном питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће питање:

Друштво ће у наредном периоду предати порески биланс и пореску пријаву за 2021. годину, чији је рок за подношење сходно законској регулативи Републике Србије до 30. јуна 2022. године. Руководство не очекује материјалне разлике у износу пореза на добитак након предаје финалног пореског биланса за 2021. годину у поређењу са износом пореза на добитак који је одређен у прелиминарном пореском билансу.

По напред наведеном питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Поред питања које је описано у одељку Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања, утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопшtimo у нашем извештају.

Као што је обелодањено у напмени 30 уз финансијске извештаје, у редовном пословању, Друштво има значајан обим трансакција са повезаним лицима. Последично, идентификовали смо трансакције са повезаним правним лицима као кључно ревизијско питање.

Наше процедуре у ревизији поводом овога питања укључиле су, између осталог, следеће:

- Идентификовање да ли су трансакције са повезаним правним лицима потпуне као и њихово усаглашавање кроз прибављање независних писама за конфирмацију стања.
- Процену да ли је у напоменама уз финансијске извештаје Друштва извршена адекватна класификација и обелодањивање ових трансакција.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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 (НАСТАВАК)

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (наставак)

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 другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању Друштва за 2021. годину који укључује и извештај о корпоративном управљању састављен је на основу захтева датих у члановима 34 и 35 Закона о рачуноводству и усклађен је са финансијским извештајима Друштва за пословну 2021. годину.

Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор

Јовановић

Global Audit Services д.о.о. Београд

Београд, 27. април 2022. године



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 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.765.993	1.759.807	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		504	1.152	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		504	1.152	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	1.747.698	1.730.462	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.723.512	1.700.064	
023	2. Постројења и опрема	0011		15.164	13.115	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	10.084	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		8.976	7.153	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		46	46	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	17.791	28.193	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		17.791	28.193	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		87.569	74.860	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	20.978	13.136	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		17.026	13.136	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		3.952		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	20.445	17.104	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		18.303	8.384	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		2.142	768	

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			7.952	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	2.209	2.602	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.209	2.602	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	11	41.372	39.991	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		40.147	38.718	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		1.225	1.273	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		2.565	2.027	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.853.562	1.834.667	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		950.115	911.515	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	209.136	209.136	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		38.968	38.814	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		701.835	663.410	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		176	155	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		176	155	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		399.788	439.439	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	13	27.719	22.039	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		14.738	9.058	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		12.981	12.981	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14	372.069	417.400	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		12.068	37.068	
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		341.701	341.716	
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		18.300	37.967	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			649	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		77.183	69.920	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		426.476	413.793	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	75.870	73.390	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		38.615	21.867	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		671		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436			19.456	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		36.584	32.067	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		23.709	15.247	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	16	236.276	235.045	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		94.566	107.843	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		140.541	126.936	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		659	109	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		510	157	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		90.621	90.111	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	45.121	49.379	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	18	45.062	40.732	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		438		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.853.562	1.834.667	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____
дана _____ 20__ године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

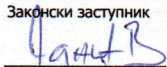
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		375.867	287.802
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	19	346.884	242.905
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		346.884	242.905
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		5.712	4.548
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20	23.271	40.349
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		392.837	349.488
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21	128.748	109.009
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	22	162.478	155.964
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		125.607	124.339
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		20.858	20.702
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		16.013	10.923
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		45.395	45.178
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23	29.159	21.696
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		5.998	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	21.059	17.641

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		16.970	61.686
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1.618	1.744
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.547	1.737
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		71	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	25	10.492	7.713
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9.918	7.463
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		307	74
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		267	176
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		8.874	5.969
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		3.958	6.283
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		27.079	65.041
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	3.017	2.459
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		408.522	360.870
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		406.346	359.660
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.176	1.210
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		273	518
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.903	692

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.164	665
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		573	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		10	128
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		176	155
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 1055)	2001		176	155
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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 удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		176	155
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник
 Јанковић

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

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 4)	3001	390.458	330.418
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	383.199	294.367
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.547	1.744
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.712	34.307
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	313.356	318.244
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	129.108	139.362
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	133.959	156.093
4. Плаћене камате у земљи	3010	9.918	3.579
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	40.371	19.210
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	77.102	12.174
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		1.641
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		1.641
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		1.641
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	76.328	8.938
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	15.708	2.961
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	59.077	3.427
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	1.543	2.550
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	76.328	8.938
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	390.458	330.418
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	389.684	328.823
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	774	1.595
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2.027	601
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	71	7
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	307	176
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.565	2.027

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

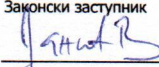
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	176.716	4010	32.420	4019		4028	30.702
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	176.716	4012	32.420	4021		4030	30.702
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	8.112
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	176.716	4014	32.420	4023		4032	38.814
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	176.716	4016	32.420	4025		4034	38.814
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	154
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	176.716	4018	32.420	4027		4036	38.968

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	663.410	4046	8.112	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	663.410	4048	8.112	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-7.957	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	663.410	4050	155	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	663.410	4052	155	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	38.425	4053	21	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	701.835	4054	176	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	911.360	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	911.360	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	911.515	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	911.515	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	950.115	4090	

у _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).





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

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. 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 2021. 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 2021. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 145.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su dana 30. marta 2022. godine i korigovani u aprilu 2022. godine zbog dodatno izvršene procene vrednosti na zemljištu i građevinskim objektima.

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, 73/19 i 44/2021), 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 2021. 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 tvrdživanju 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 89/2020) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 89/2020), 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 odstupa 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 2021. 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 2021. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 338.906 hiljada RSD (2020. godine – 338.933 hiljade 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.

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 2022. 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 2022. godini otpočeti oporavak od poslovanja u uslovima pandemije i nastaviti se poslovanje progresivnom putanjom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. 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 2021. 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 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 2021. 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 i odmeravanje**

Od 1. januara 2020. godine, Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

- Ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i
- Ona koja se odmeravaju prema amortizovanom trošku.

Klasifikacija zavisi od poslovnog modela subjekta za upravljanje finansijskim sredstvima i ugovorenih uslova novčanih tokova.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfolijom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela. Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti, koja je u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

Nakon početnog priznavanja, rezervisanje za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanom trošku i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat uzrokujući neposredni gubitak.

Dužnički instrumenti

Naknadno odmeravanje dužničkih instrumenata Društva zavisi od poslovnog modela za upravljanje imovinom i karaktera novčanog toka imovine.

Poslovni model odražava način na koji Društvo upravlja imovinom u cilju generisanja novčanih tokova, odnosno da li je cilj Društva: (1) samo prikupljanje ugovorenih novčanih tokova iz imovine ("držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova") ili (2) prikupljanje kako ugovorenih novčanih tokova, tako i novčanih tokova koji su nastali prodajom imovine ("držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i novčanih tokova od prodaje") ili ukoliko nije ni jedno od gore navedena dva slučaja, finansijska sredstva se klasifikuju kao deo "drugog" poslovnog modela i odmeravaju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Dužnički instrumenti (nastavak)

Faktori koje Društvo razmatra prilikom određivanja poslovnog modela obuhvataju svrhu i strukturu portfolija, prethodno iskustvo o načinu naplate novčanih tokova predmeta imovine, način procene i upravljanja rizicima, kao i način na koji se prati izvršenje i učinak datog sredstva.

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

- **Amortizovani trošak** - Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po amortizovanom trošku. Prihod od kamate od ovih finansijskih sredstava je priznat kao finansijski prihod koristeći metodu efektivne kamatne stope. Bilo koji dobitak ili gubitak nastao usled prestanka priznavanja se priznaje direktno u bilansu uspeha i predstavlja ostale dobitke/(gubitke) zajedno sa pozitivnim i negativnim kursnim razlikama. Gubici po osnovu umanjenja vrednosti se prikazuju zasebno.
- **Fer vrednost kroz ostali ukupni rezultat** - Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje finansijskih sredstava, pri čemu novčani tokovi imovine predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Promene u knjigovodstvenoj vrednosti se priznaju kroz ostali ukupni rezultat, osim priznavanja dobitka i gubitka po osnovu obezvređenja, prihoda od kamata i pozitivnih i negativnih kursnih razlika, koji se priznaju kroz bilans uspeha. Prilikom prestanka priznavanja finansijskog sredstva, kumulativni gubitak ili dobitak koji je prethodno priznat kroz ostali ukupni rezultat, reklasifikuje se iz kapitala u dobitak ili gubitak i priznaje se kao ostali dobitak/(gubitak). Prihod po osnovu kamata na ova finansijska sredstva se priznaje u okviru finansijskih prihoda, a odmerava se metodom efektivne kamatne stope. Pozitivne i negativne kursne razlike iskazuju se kroz finansijske prihode i rashode, dok se troškovi po osnovu umanjenja vrednosti prikazuju zasebno.
- **Fer vrednost kroz bilans uspeha** - Imovina koja ne ispunjava uslove za priznavanje prema amortizovanom trošku ili fer vrednosti iskazanoj kroz ostali ukupni rezultat odmerava se prema fer vrednosti iskazanoj kroz bilans uspeha. Dobitak ili gubitak od dužničkog ulaganja koje se naknadno odmerava prema fer vrednosti kroz bilans uspeha priznaje se u bilansu uspeha i predstavlja promenu u neto vrednosti u okviru prihoda i rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u periodu u kome su nastali.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti - Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca ili manje. Gotovina i gotovinski ekvivalenti knjiže se po amortizovanom trošku iz razloga što: drže se radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)****Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)****Dužnički instrumenti (nastavak)**

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja - Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjena za rezervisanja za umanjenje vrednosti. Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuju se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva.

Pozajmice - Pozajmice se početno priznaju prema fer vrednosti umanjenoj za nastale transakcione troškove, i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze - Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćanja za robu ili usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Obaveze prema dobavljačima se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitka i gubitka po osnovu fer vrednovanja u bilans uspeha. Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao finansijski prihod, kad se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti. Otpis predstavlja slučaj prestanka priznavanja. Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde Društvo pokuša da naplati sredstva koja ugovorno potražuje, međutim, gde ne postoje razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)****Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)****Priznavanje i prestanak priznavanja**

Redovna kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva. Prestanak priznavanja finansijskog sredstva se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se zatvore (tj. kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkáže ili istekne njeno važenje).

Modifikacija

Društvo ponekad iznova pregovara ili na drugi način menja ugovorene uslove finansijskih sredstava. Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu, između ostalog sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnog sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti. Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti čije je priznavanje prestalo i fer vrednost novog značajno izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Društvo unapred procenjuje ECL (očekivani kreditni gubitak) po dužničkim instrumentima merenim po amortizovanom trošku i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja. Merenje ECL odražava: (1) objektivni iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje procenom opsega mogućih rezultata, (2) vremensku vrednost novca i (3) sve razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova i napora na kraju svakog izveštajnog perioda a tiču se proteklih događaja, tekućih uslova i predviđenih budućih uslova.

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u bilansu uspeha u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz bilans uspeha ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)****Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)*****Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja (nastavak)***

Društvo je po osnovu primene MSFI 9 u 2021. godini zaključilo da nije potrebno formirati dodatne ispravke vrednosti potraživanja po osnovu očekivanih gubitaka iz ranijih istorijskih perioda o nenaplaćenim potraživanjima.

Računovodstvena politika primenjivana do 31.12.2019. godine**Finansijski instrumenti*****Klasifikacija finansijskih instrumenata***

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

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

Metod efektivne kamate

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Računovodstvena politika primenjivana do 31.12.2019. godine

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**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 umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Ispravka vrednosti 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)**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.

PRIMENA NOVIH MSFI**Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“**

Društvo nije primenilo MSFI 9 „Finansijski instrumenti“. Društvo smatra da efekti prve primene u 2020. godini i u 2021. godini po osnovu MSFI 9 nisu materijalno značajni jer Društvo prodaje svoju uslugu avnansno i sa visokim stepenom naplate.

Usvajanje MSFI 16 „Lizing“

Društvo nije primenilo MSFI 16 „Lizing“ od 01. januara 2021. godine, smatrajaću da efekti primene MSFI 16 nisu materijalno značajni sa stanovišta Fi u 2021.godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama RSD

	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala oprema	Oprema uzeta na lizing i Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2020. godine						
	3.149.663	140.684	20.982	46	6.970	3.318.345
Nabavke u toku godine	14.997	2.562	-	78	183	17.820
Prenosi	-	-	-	(78)	-	(78)
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.776)	-	-	-	(3.776)
31. decembar 2020. god.	<u>3.164.660</u>	<u>139.470</u>	<u>20.982</u>	<u>46</u>	<u>7.153</u>	<u>3.332.311</u>
1. januar 2021. godine						
	3.164.660	139.470	20.982	46	7.153	3.332.311
Nabavke u toku godine	9.803	5.281	-	-	2.225	17.309
Prenosi	-	-	-	-	-	-
Efekti procene	54.525	-	(9.852)	-	-	44.673
Otuđenja i rashodovanja	-	(10.302)	-	-	-	(10.302)
31. decembar 2021. god.	<u>3.228.988</u>	<u>134.449</u>	<u>11.130</u>	<u>46</u>	<u>9.378</u>	<u>3.383.991</u>
Ispravka vrednosti						
1. januar 2020. godine						
	1.423.914	126.516	10.665	-	-	1.561.095
Amortizacija	40.682	3.618	231	-	-	44.531
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.779)	2	-	-	(3.777)
31. decembar 2020. god.	<u>1.464.596</u>	<u>126.355</u>	<u>10.898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.601.849</u>
1. januar 2021. god.						
	1.464.596	126.355	10.898	-	-	1.601.849
Amortizacija	40.880	3.232	234	-	402	44.748
Otuđenja i rashodovanja	-	(10.302)	(2)	-	-	(10.304)
31. decembar 2021. god.	<u>1.505.476</u>	<u>119.285</u>	<u>11.130</u>	<u>-</u>	<u>402</u>	<u>1.636.293</u>
Sadašnja vrednost	1.723.512	15.164	-	46	8.976	1.747.698
31. decembar 2021. god.	<u>1.723.512</u>	<u>15.164</u>	<u>-</u>	<u>46</u>	<u>8.976</u>	<u>1.747.698</u>
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>

Društvo je na dan 31. decembra 2021. godine sprovedo procenu fer vrednosti nekretnina u skladu sa MRS 16 i izvršilo je testiranje na umanjeње u skladu sa MRS 36. Procenu je izvršio procenitelj Appraisals Associates d.o.o. iz Beograda. Efekti procene su iznosili 44.673 hiljada RSD i isti su proknjženi preko povećanja nabavne vrednosti zemljišta i građevinskih objekata, kroz smanjenje inv.nekretnina i povećanja revalorizacionih rezervi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

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

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

-Sadašnja vrednost ovog objekta pod hipotekom iznosi 63.199 hiljada RSD.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	17.791	28.193
	<u>17.791</u>	<u>28.193</u>

Dugoročni plasmani na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 17.791 hiljadu RSD (2020. godine – 28.193 hiljadu RSD) odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi" a.d. Užice u iznosu od 15.553 hiljade RSD (2020. godine – 25.921 hiljade RSD) i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.238 hiljade RSD (2020. godine - 2.272 hiljada RSD).

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva na dan 31.12.2021. netirana su sa iznosom odloženih poreskih obaveza.

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Materijal	15.184	11.303
Dati avansi	3.951	
Alat i inventar	<u>108.237</u>	<u>107.845</u>
	127.373	119.148
Minus: ispravka vrednosti	<u>(106.395)</u>	<u>(106.012)</u>
	<u>20.978</u>	<u>13.136</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	-	7.952
- ostala pravna lica	53.611	47.807
Kupci u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	3.390	2.016
	<u>52.916</u>	<u>57.775</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(36.556)</u>	<u>(40.671)</u>
	<u>20.445</u>	<u>17.104</u>

Na dospelja potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2021. i 2020. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Stanje na početku godine	40.671	49.675
Direktan otpis		(2.721)
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	<u>(4.115)</u>	<u>(6.283)</u>
Stanje na kraju godine	<u>36.556</u>	<u>40.671</u>

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Potraživanja od zaposlenih	1.530	976
Potraživanja za naknade koje se refundiraju		
Ostala potraživanja	-	270
Potraživanja za pdv	729	1.406
	<u>2.259</u>	<u>2.652</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(50)</u>	<u>(50)</u>
	<u>2.209</u>	<u>2.602</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- povezana pravna lica	40.147	38.718
- u zemlji	1.225	1.273
	41.372	39.991

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

12. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 209.136 hiljada RSD čini akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD (2020. godine – 176.716 hiljada RSD) i ostali kapital u iznosu od 32.420 hiljada RSD (2020. godine – 32.420 hiljada RSD).

Akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD čini 353.432 obične akcije (2020. godine – 353.432 obične akcije), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.688,26 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:

	u hiljadama RSD			
	2021.			
	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%

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020
Rezervisanja za otpremnine	14.738	9.058
Rezervisanja za sudske sporove	12.981	12.981
	27.719	22.039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

13. DUGOROČNA REZERVISANJA (NASTAVAK)

Promene na rezervisanjima u 2021. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	<u>Sudski Sporovi</u>	<u>Otpremnine</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje na početku godine	12.981	9.058	22.039
Nova rezervisanja u toku godine	-	5.999	5.999
Isplate u toku godine		(319)	(319)
Stanje na kraju godine	<u>12.981</u>	<u>14.738</u>	<u>27.719</u>

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

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

14. DUGOROČNE OBAVEZE

	<u>2021.</u>	<u>u hiljadama RSD 2020</u>
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	12.068	37.068
Dugoročni krediti:		
- povezana pravna lica	341.701	341.716
- ostala pravna lica	37.167	52.699
- ostala dugoročne obaveze	-	1.541
	<u>378.868</u>	<u>395.956</u>
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	671	671
	<u>391.607</u>	<u>433.695</u>
Tekuće dospeće:		
- dugoročnih kredita	(18.867)	(15.401)
- ostalih dugoročnih finansijskih obaveza	(671)	(894)
	<u>372.069</u>	<u>417.400</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

14. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 378.868 hiljada RSD (2020. godine – 394.415 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% (2020.godine – 3% - 6% godišnje).

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

	2021.	u hiljadama RSD 2020
EUR	31.171	30.499
USD	360.436	403.196
	391.607	433.695

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine data je u sledećoj tabeli:

	2021.	u hiljadama RSD 2020.
Do 1 godine	19.538	249.712
Od 1 do 2 godine	341.701	127.298
Od 2-5 godina	30.368	56.685
	391.607	433.695

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2021.	u hiljadama RSD 2020.
Kratkoročni krediti u zemlji:		
- povezana pravna lica	31.653	21.867
- u zemlji	17.717	28.866
	49.370	50.733
Ostale kratkoročne finasijske obaveze- povezana pravna lica	6.962	6.362
	56.332	57.095
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	19.538	16.295
	75.870	73.390

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 31.653 hiljada RSD (2020. godine – 21.867 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 (2020. godine – 3% - 6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	94.566	107.843
- ostala pravna lica	140.541	126.936
Dobavljači u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	659	109
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>510</u>	<u>157</u>
	<u>236.276</u>	<u>235.045</u>

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	8.015	7.140
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	14.394	24.277
Obaveze po osnovu kamata	22.551	17.646
Obaveze prema zaposlenima	1	2
Ostale kratkoročne obaveze	<u>160</u>	<u>314</u>
	<u>45.121</u>	<u>49.379</u>

18. OBAVEZE PO OSNOVU PDV-A I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Obaveze za pdv	228	9
Obaveze za poreze, carine pri nabavci	44.744	40.532
Ostale obaveze za poreze i doprinose	<u>90</u>	<u>191</u>
	<u>45.062</u>	<u>40.732</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	2.993	3.729
- ostala pravna lica	<u>343.891</u>	<u>239.176</u>
	<u>346.884</u>	<u>242.905</u>

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Prihodi od premija, donacija i subvencija	17.198	34.307
Ostali poslovni prihodi:		
- povezana pravna lica	-	-
- ostala pravna lica	<u>6.073</u>	<u>6.042</u>
	<u>23.271</u>	<u>40.349</u>

21. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi materijala	82.512	57.151
Troškovi režijskog materijala	<u>46.236</u>	<u>51.858</u>
	<u>128.748</u>	<u>109.009</u>

22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi bruto zarada	125.607	124.339
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	20.858	20.702
Troškovi naknada po ugovorima	10.148	6.403
Troškovi naknada za prevoz radnika	5.079	3.974
Ostali lični rashodi	<u>786</u>	<u>546</u>
	<u>162.478</u>	<u>155.964</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI(NASTAVAK)

Na dan 31.12.2021.Društvo ima prosečno 155 radnika.

Kvalifikaciona struktura na dan 31. decembra 2021. godine data je u sledećem pregledu:

- Nekvalifikovani i polukvalifikovani radnici-31
- Kvalifikovani radnici-43
- Srednje obrazovanje-56
- Više obrazovanje-13
- Visoko obrazovanje-12

Zarade direktora i članova Uprave za 2021.godine iznose 6.792 hrsd (2020-6.598 hrsd).

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi usluga održavanja	7.002	6.128
Troškovi komunalnih usluga	8.980	3.893
Troškovi reklame i propagande	3.923	3.119
Troškovi transportnih usluga	2.332	2.507
Troškovi zakupnina	6.922	2.221
Troškovi sajмова	-	15
Troškovi ostalih usluga	-	3.813
	<u>29.159</u>	<u>21.696</u>

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Troškovi poreza i doprinosa	6.691	6.829
Troškovi neproizvodnih usluga	4.125	4.069
Troškovi platnog prometa	2.439	1.887
Troškovi reprezentacije	2.400	1.482
Troškovi premije osiguranja	1.301	1.277
Troškovi članarine	102	32
Ostali nematerijalni troškovi	4.001	2.065
	<u>21.059</u>	<u>17.641</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

25. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Rashodi kamata:		
- ostala pravna lica	9.918	7.463
Negativne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	307	74
Ostali finansijski rashodi:		
- ostala pravna lica	<u>267</u>	<u>176</u>
	<u>10.492</u>	<u>7.713</u>

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Manjkovi	991	438
Troškovi sporova	707	319
Rashodi donacija	590	-
Ostali nepomenuti rashodi	<u>729</u>	<u>1.702</u>
	<u>3.017</u>	<u>2.459</u>

27. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi u iznosu od 27.079 hiljadu dinara (2020. godine – 65.041 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na prihode od otpisa obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima po osnovu Odluke o otpisu duga zavedenog pod br.01-1084/21 od 31.12.2021. godine.

28. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 3.958 hiljade dinara (2020. godine – 6.283 hiljade dinara) dnose se u celosti na prihode po osnovu usklađivanja vrednosti potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

29. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Tekući poreski rashod	(1.164)	(665)
Odloženi poreski prihod/(rashod)	<u>(563)</u>	<u>128</u>
	<u>(1.7267)</u>	<u>(537)</u>

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Dobitak pre oporezivanja	1.903	693
Korekcija za stalne razlike	4.832	5.421
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	1.071	719
- rezervisanja za otpremnine	(319)	(210)
- porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja	<u>4.087</u>	<u>-</u>
Poreska osnovica	11.581	6.623
Obračunati porez – 15%	1.737	993
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	<u>(573)</u>	<u>(328)</u>
Tekući porez na dobitak	<u>1.164</u>	<u>665</u>

Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2021. godine iznosile su 77.663 hiljada RSD (2020. godine – 69.920 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 2021. godine

30. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- ostala povezana pravna lica	2.993	3.729
	<u>2.993</u>	<u>3.729</u>
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	11.588	2.390
	<u>11.588</u>	<u>2.390</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	-	7.952
	-	<u>7.952</u>
Dugoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	15.553	25.921
	<u>15.553</u>	<u>25.921</u>
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	40.147	38.718
	<u>40.147</u>	<u>38.718</u>
	<u>55.700</u>	<u>72.591</u>
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	341.701	341.716
	<u>341.701</u>	<u>341.716</u>
Kratkoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	38.615	21.867
	<u>38.615</u>	<u>21.867</u>
Primljeni avansi:		
- ostala povezana pravna lica	-	3.355
	-	<u>3.355</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	94.566	107.843
	<u>94.566</u>	<u>107.843</u>
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	664	664
	<u>664</u>	<u>664</u>
	<u>475.546</u>	<u>475.445</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih sredstava i obaveza

	U hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	17.791	28.193
Potraživanja	20.445	17.104
Druga potraživanja	2.209	1.196
Kratkoročni finansijski plasmani	41.372	39.991
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.565	2.027
	<u>84.382</u>	<u>88.511</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	391.607	433.695
Kratkoročne finansijske obaveze	56.332	57.095
Obaveze iz poslovanja	236.276	235.045
Ostale kratkoročne obaveze	45.121	49.379
	<u>729.336</u>	<u>775.214</u>

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 2021. godine

31. 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	
	2021.	2020.	2021.	2020.
	EUR	2.250	1.945	31.830
	2.250	1.945	31.830	43.479

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.

	2021.		u hiljadama RSD 2020.	
	+10%	+10%	-10%	-10%
	EUR	(2.958)	2.958	(4.153)
	(2.958)	2.958	(4.153)	4.153

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

31. 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 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	43.010	48.520
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	41.372	39.991
	84.382	88.511
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	670.927	694.606
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	58.409	80.608
	729.336	775.214

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 2021. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom 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 poslovnom 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
2021. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	19.538	341.701	30.368	391.607
Kratkoročne finansijske obaveze	56.332	-	-	56.332
Obaveze iz poslovanja	236.276	-	-	236.276
Ostale kratkoročne obaveze	45.121	-	-	45.121
	357.267	341.701	30.368	729.336
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

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 2021. godine****32. 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 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Ukupna zaduženost	447.939	490.790
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.565	2.027
Neto zaduženost	445.374	488.763
Kapital	950.116	911.515
Ukupan kapital	1.395.490	1.400.278
Pokazatelj zaduženosti	32,81%	34,90%

33. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2021. i 2020. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

34. POTENCIJALNE OBAVEZE**Sudski sporovi**

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2021. godine vode protiv Društva iznosi od 14.028 hiljada RSD (2020. godine -18.607 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 2021. godine formiralo dugoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 12.981 hiljada RSD.

35. 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. marta 2022. godine, Društvo nije sastavilo Elaborat o transfernim cenama, uzimajući u obzir da je rok za predaju Poreskog bilansa za 2021. godinu kao i prpratne poreske dokumentacije do 30. juna 2022. godine. Društvo ne očekuje značajne korekcije u finalnom Poreskom bilansu po osnovu korekcije transfernih cena.

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. novembra 2021. godine, procenat usaglašenosti potraživanja iznosi 53%, a obaveza 80%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Tokom februara Ruskoj Federaciji su uvedene sankcije od strane Evropske Unije zbog vojne invazije na Ukrajinu. Ovakvo stanje stvari na evropskom tržištu može imati određene nepovoljne implikacije na privredne subjekte iz Republike Srbije pre svega u povećanju cena energenata pa samim tim i većoj inflaciji u 2022 godini. Rukovodstvo Društva ne može predvideti efekte krize na svoje Fi u 2022. godini.

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

38. 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>2021.</u>	<u>2020.</u>
EUR	117,5821	117,5802

U Užicu, dana 27. april 2022. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Vojislav Janić



[Handwritten signature]



Hotel Palisad
Zlatibor

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

HTT "PALISAD" A. D. ZLATIBOR

IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU ZA PERIOD

01.01.2021. - 31.12.2021.

Zlatibor, 23.03.2022. 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 2021. 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 2021. 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 2021. 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.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2020. god	
Poslovni prihodi	375.867	283.254	
Poslovni rashodi	392.837	344.940	
Poslovni dobitak/gubitak	16.970	61.686	
Finansijski prihodi	1.618	1.744	
Finansijski rashodi	10.492	7.713	
Gubitak finansiranja	(8.874)	(5969)	
Prihodi od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha	3.958	6.283	
Rashod od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha			
Ostali prihodi	27.079	65.041	
Ostali rashodi	3.017	2.459	
Dobitak iz red. pos. pre oporezivanja	2.176	1.210	
Gubitak iz red.posl.			
Neto gubitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	273	518	
Neto dobitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina			
Dobitak pre oporezivanja	1.903	692	
Poreski rashod perioda	1.164	665	
Odloženi poreski rash. Perioda/prihod	573	128	
Neto dobitak	176	155	

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

(u din.)

-60	prihodi od prodaje robe	
-61	prihodi od prodaje usluga	346.884
-62	prihodi od aktiviranja učinaka	5.712
-64	prihodi od akcize,us.donacije	1.487
-65	drugi prihodi (zakupnine)	6.073
-66	finansijski prihodi	6.618
-67	ostali prihodi	37.790
-68	prih. od uskl. vrednosti imovine	3.958
-69	prihodi po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	
		408.522

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

-50	nabavna vrednost prodane robe	
-51	troškovi materijala i energije	128.748
-52	tr. bruto zarada (zarade,ugov. o delu, oml. zad, priv i pov, prevoz i službeni put)	162.477
-53	troškovi proizvodnih usluga	29.158
-54	amortizacija i rezervisanja	51.393
-55	nematerijalni troškovi	21.058
-56	finansijski rashodi	10.492
-57	ostali rashodi	3.017
-58	obezvređivanje potraživanja	
-59	Ras.po osnovu promene rac. politike	273
		406.619

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

Što se tiče kretanja troškova, u narednom pregledu je prikazano njihovo kretanje u 2020. i u 2021. godini i to za, po iznosima, značajnije stavke.

Opis troškova	2021	2020	index
51150 otpis alata i inventara	4.922.637	5.065.500	97
51160 piće	10.502.023	7.653.617	137
51170 hrana	67.087.251	44.417.033	151
51200 kancelar i ost. admin materijal	656.483	497.112	132
51201 potrošni materijal	10.192.917	7.134.846	143
51202 tehnički materijal	3.534.240	2.187.347	162
51220,51390 grejanje	10.791.302	23.228.418	46
51300 gorivo i mazivo	2.111.913	1.544.428	137
51330 električna energija	18.949.263	17.265.415	110
52000 bruto zarade	125.606.858	124.339.283	101
52100 doprinosi na teret poslodavca	20.858.433	20.702.491	101
52200 naknade po ugovoru o delu	5.060.056	5.105.010	99
52910 prevoz radnika	5.078.514	3.974.125	128

Opis troškova	2021	2020	index
52921 otpremnina po tehnološkom višku	/	/	/
53150 poštanski troškovi	1.608.645	1.546.409	104
53200 usluge održavanja od str. priv. lica	7.001.745	6.127.868	114
53500 reklama	3.922.983	3.119.261	126
53920 voda i smeće	5.454.984	3.892.544	140
53990 smeštaj u drugim objektima	2.897.606	3.311.680	87
54010 amortizacija	45.394.963	45.177.969	100
55091 angažovanje muzike	5.998.511	804.247	622
55500 porez na imovinu	6.689.170	6.791.950	98
55991 ostali vanredni rashodi	2.803.825	1.410.177	199

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

- koeficijent finansijske stabilnosti, kao odnos stalne imovine (1.765.993.000) i kapitala (950.116.000) sa dugoročnim rezervisanjima i obavezama (399.788.000), iznosi 1,31, a u 2020. godini iznosio je 1,30. 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 (87.569.000) umanjene za zalihe (17.026.000) i kratkoročnih obaveza (426.475.000), iznosi 0,17 a u 2020 godini iznosila je 0,15, dok referentna vrednost treba da bude iznad 1.

Kreditna zaduženost društva na dan 31.12.2021. godine je iznosila:

- 2.500.000,00 rsd pozajmica Vasilija Mičića
- 18.653.121,20 rsd pozajmica Putevi Centar
- 233.401.008,43 rsd pozajmica Putevi Invest Užice
- 6.962.334,82 rsd jemstva Putevi invest Užice
- 108.300.000,00 rsd Putevi Užice
- 536.006,93 rsd Jedinstvo Sevojno
- 30.499.832,25 rsd AIK banka par 803165965
- 7.050.642,88 rsd AIK banka par 270742471
- 10.000.000,00 rsd AIK banka par 270742374
- 6.666.666,64 rsd AIK banka par 511877681
- 670.798,83 rsd finansijski lizing
- 648.900,53 rsd ostale dugoročne obaveze
- 9.100.000,00 rsd krat.obaveze Putevi invest
- 1.400.000,00 rsd krat.obav. Putevi Požega
- 12.067.845,96 rsd Yelatrino

Ukupno: 417.957.326,02

Pozajmice date Agrotorniku: 40.146.547,08 din

Stanje uloga inoulagrača Yelatrino na dan 31.12.2021. godine iznosi 12.067.845,96 rsd .

PREGLED OBAVEZA I POTRAŽIVANJA

KRATKOROČNE OBAVEZE: 426.476

OBRтна IMOVINA: 87.569

Kao što se iz pregleda može videti, (kratkoročne) obaveze su sa (kratkotočnim) potraživanjima i zalihama pokrivena sa 21%.

Izdane 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. JOKIĆ BOGDAN i ostali 14.027.722,35 din.
5. 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 2021. godini iznosio je 62.307, što je više u odnosu na 2020. godinu za oko 43 %, kada je broj noćenja iznosio 43.983.

Iskorišćenost kapaciteta soba u 2021. godini bila je 49,08 %, a u 2020. godini 32.21%.

Prosečna cena, ostvarena po sobi u 2021. godini je 6.906,60 dinara, a u 2020. godini je 6.923,00 dinara.

Poslovni odnosi društva sa povezanim licima najvećim delom se odnose na primljene i date bezamatne 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 2021. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2021. godine na osnovu stanja krajem svakog meseca iznosio je 145.

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.

Poslovanje hotela je i u 2021-oj godini bilo bitno uslovljeno dešavanjima i merama u vezi pandemije COVID -19 i to:

- Ograničen rad ugostiteljsko dela (barova i "A la carte" restorana Zlatni bor)- tokom cele godine
- Zabrana organizovanja zajedničkih/svećanih vecera i koktela i proslva (novogodišnja vecera koja nosi značajnu realizaciju)- tokom cele godine
- Korišćenje jednokrevetnih soba zbog bezbednosti i mera distance (samim tim je i broj osoba na održanim skupovima bio smanjen)

- Ograničenja propisana kovid merama za strance iz regiona za ulazk u zemlju (Crna Gora/BiH/Makedonija i ostale zemlje)
- Uvodjenje Kovid propusnica za zaposlene (što je bio dodatni trošak za hotel jer je bio u obavezi da organizuje redovna testiranja zaposlenih kako bi se obezbedio proces rad)
- Uvodjenje Kovid propusnica za goste (mnogi gosti nisu mogli da koriste usluge hotela jer nisu posedovali Kovid propusnice)
- Veliki nedostatak radne snage

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.

Ova godina bi trebala da donese veću popunjenost smeštajnih kapaciteta pre svega sa kongresnim, tako i sa individualnim gostima jer u odnosu na prethodnu godinu u martu 2022. godine ukinute su kovid mere i samim tim otvorile su mogućnosti za organizaciju skupova u punom obimu.

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.



DIREKTOR

Vojislav Janić

[Handwritten signature]

**IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM
UPRAVLJANJU ZA 2021. GODINU**

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje / Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja : Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o Korporativnom upravljanju u društvu. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnog poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta HTT AD "Palisad" Zlatibor.

Sve informacije su dostupne svima u sedištu društva HTT AD "Palisad" Zlatibor, Zlatibor bb, 31315 Zlatibor.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost upostupku izrade finansijskih izveštaja.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

U 2020. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

Pored običnih akcija, Društvo može izdavati i preferencijalne akcije i druge hartije od vrednosti, uključujući i varante i zamenjive obveznice, u skladu sa Zakonom.

Društvo može da ima i odobrene akcije, s tim da broj akcija mora da bude manji od polovine izdatih običnih akcija. Odobrene akcije Društvo može da izdaje pri povećanju osnovnog kapitala novim ulozima ili za ostvarivanje prava zamenljivih obveznica. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama koja sadrži bitne elemente odobrenih akcija, kojom može da ovlasti izvršni odbor da izda odobrene akcije. Odobrene akcije mogu se izdati u roku od pet godina od donošenja odluke Skupštine, s tim da taj rok može da se produži u skladu sa Zakonom.

Osnovni kapital Društva može se povećati u skladu Statutom Društva.

Osnovni kapital društva se može i smanjiti. Odluku o tome donosi Skupština u skladu sa Statutom Društva ili izuzetno, odluku o sticanju sopstvenih akcija može da donese i Odbor direktora isključivo ako za to postoje opravdani razlozi predviđeni zakonom.

Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara odbor direktora.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodolni sistem upravljanja, sastoji se od Nadzornog i Izvršnog odbora, sa generalnim direktorom, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština društva Odlučuje o pitanjima koja su određena statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada, Skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Nadzorni odbor ima pet članova I to:

1. Mića Mičić, predsednik Nadzornog odbora
2. Mićo Čubrak, član Nadzornog odbora
3. Zvonko Krejović, član Nadzornog odbora
4. Danilo Mičić, član Nadzornog odbora
5. Vladimir Mičić, član Nadzornog odbora

Izvršni odbor ima tri člana – direktora od kojih je dan izvršni istovremeno i Generalni direktor, i dva neizvršna, Direktore u odbor direktora imenuje Skupština. Generalni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje društva, takode i zastupa Društvo.

Članovi Izvršnog odbora su:

1. Vojislav Janić, generalni direktor
2. Katarina Cicvarić, neizvršni direktor
3. Aleksandar Vukašinović, neizvršni direktor

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola kao i raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova, da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Zlatibor, 31.12.2021.



za HTT AD "Palisad" Zlatibor

Generalni direktor


Vojislav Janić

Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011-76, 112/2015-7, 108/2016-4, 9/2020-38, 153/2020-42) i člana _____ a.d. _____ lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj HTT a.d. _Palisad_ je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu HTT a.d Palisad.

radno mesto/dužnost

Ime i prezime

radno mesto/dužnost

Marsic
Ime i prezime

radno mesto/dužnost

Palisad
Ime i prezime



Brpoj: 02- 303 /22–3

Na osnovu člana 36. Statuta Hotelsko turističko trgovinskog akcionarskog društva „Palisad“ Zlatibor, Skupština Društva na sednici održanoj dana 29.04.2022. 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 01.01.2021. – 31.12.2021. godine.

HTT AD „PALISAD“ ZLATIBOR
- Skupština Društva –
Broj: 02-303/22-3.Dana:29.04.2022. godine
Z l a t i b o r

PREDSEDNIK SKUPŠTINE



Brpoj: 02-303/22-5

Na osnovu člana 36. Statuta Hotelsko turističko trgovinskog akcionarskog društva „Palisad“ Zlatibor, Skupština Društva na sednici održanoj dana 29.04.2022.godine donosi sledeću

O D L U K U

Iskazanu dobit u poslovnoj 2021. godini u iznosu od **175.725,09** dinara raspodeliti na rezerve eventualnih budućih gubitaka.

HTT AD „PALISAD“ ZLATIBOR
- Skupština Društva –
Broj: 02-303/22-5.Dana:29.04.2022. godine
Z l a t i b o r

PRESEDNIK SKUPŠTINE

