

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		93.569	96.068	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		881	991	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5	881	991	
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		92.447	94.820	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	88.106	91.392	
023	2. Постројења и опрема	0011	5	4.341	3.428	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
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		241	257	

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 (хартije 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	6	241	257	
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		40.848	6.262	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		5.481	1.788	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7	3.736	1.434	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	7	682	169	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	1.063	185	
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		1.492	2.243	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	1.492	2.243	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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				
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		581	830	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	561	660	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9	20	170	
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		9.426		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	9	9.426		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
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	10	23.868	1.401	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		134.417	102.330	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		72.685	69.194	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	60.774	60.774	
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				
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				
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		11.911	8.420	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11	8.420	6.147	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	3.491	2.273	
	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		51.388	17.925	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12	19.250	17.925	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		19.250	17.925	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		32.138		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
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	12	32.138		
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		10.344	15.211	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
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		2.058	848	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		4.877	9.210	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443			5.028	
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		4.112	3.710	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			91	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		765	381	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		3.409	5.153	

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	15	2.318	3.485	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	16	864	1.283	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	16	227	385	
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		134.417	102.330	
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 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		108.912	75.391
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		5.084	2.451
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	16	5.084	2.451
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		88.293	51.128
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	16	88.293	51.128
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
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	17	15.535	21.812
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		106.595	70.827
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	18	4.589	2.330
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	19	40.072	22.138
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		37.719	27.264
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	20	27.401	20.621
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	20	4.421	3.487
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	20	5.897	3.156
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21	8.391	8.342
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	5.591	4.869
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	22	1.325	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23	8.908	5.884

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		2.317	4.564
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		366	127
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	24	17	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	24	349	127
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		384	152
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	25	139	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	25	242	150
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	25	3	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		18	25
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
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	26	3.581	1.953
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	27	1.737	3.833
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		112.859	77.471
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		108.716	74.812
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	32	4.143	2.659
	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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	32	4.143	2.659

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		652	386
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	33	3.491	2.273
	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 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	1	3.491	2.273
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. 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		3.491	2.273
	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 _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	129.567	86.024
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	113.738	62.914
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		90
3. Примљене камате из пословних активности	3004	16	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	15.813	23.020
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	126.403	84.056
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	68.012	41.702
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	37.839	26.481
4. Плаћене камате у земљи	3010	139	2
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	227	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.344	7.345
8. Остали одливи из пословних активности	3014	9.842	8.526
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.164	1.968
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		132
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		132
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		2.886
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		2.886

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		2.754
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	32.138	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	32.138	
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	12.899	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	12.899	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	19.239	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	161.705	86.156
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	139.302	86.942
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	22.403	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		786
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.401	2.334
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	306	3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	242	150
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	23.868	1.401

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	60.774	4010		4019		4028	
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	60.774	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	60.774	4014		4023		4032	
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	60.774	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	60.774	4018		4027		4036	

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		4046	8.420	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		4048	8.420	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	8.420	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		4052	8.420	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	3.491	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	11.911	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	69.194	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	69.194	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	69.194	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	69.194	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	72.685	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).

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

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

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

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

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

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

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

Порески идентификациони број Друштва је 101329622.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“ 73/2019 и 44/2021.идр.закон) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у Финансијским извештајима Друштво је, као акционарско друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“). Превод МСФИ утврђен је Решењем министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13.марта 2014. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.35 од 27. марта 2014. године као и Међународних стандарда финансијског извештавања рој 401-00-4351/2020-16 од 10.септембра 2020. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.123/2020 и Међународних стандарда финансијског извештавања рој 401-00-4980/2019-16/2020-16 од 21.новембра 2019. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.92/2019 Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

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

Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

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

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

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

У току 2022. године Друштво није вршило измене рачуноводствених политика.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2022. годину, који су били предмет ревизије.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

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

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

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

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

3.4. Амортизација

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

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

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

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

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

3.5. Залихе

Залихе су средства:

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

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

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

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

3.6 Потраживања по основу продаје

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

Критеријум за индиректан отпис потраживања су:

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

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

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

3.7 Готовински инструменти и готовина

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

3.8 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

- Обавезе по основу отпремнина

У складу са законом о раду, друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде. У 2022. години нису донета решења на име отпремнине за одлазак у пензију. Руководство друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

- **Обавезе по основу јубиларних награда**

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

3.9 Порези и доприноси за обавезу социјално осигурање

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

3.10 Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама закона о порезу на добит предузеће Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у биланс успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије. У 2022. године обвезник не може остварити подстицај у складу са чл. 48. закона (улагања у основна средства) али може користити затечене неискоришћене пореске кредите (исказане на ред. Бр. 15. Обрасца ПК).

3.11 Пословни приходи

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

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

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

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

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

Друштво остварује приходе по следећим основима:

-Угоститељске услуге

-Хотелске услуге

-Издавање у закуп простора,

-Продаја робе.

3.12 Пословни расходи

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

Основни елементи и начела признавања расхода су:

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

-расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима

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

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

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

3.13 Финансијски приходи и расходи

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

3.14 Накнадно установљене грешке

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

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

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

4.1 Тржишни ризик

4.1.1. Ризик од промене курса страних валута

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

У наредној табели приказана је изложеност друштва девизном ризику на дан 31.12.2022. године:

ОПИС	ЦНФ	УСД	ЕУР	РСД	УКУПНО
Готовина и готовински еквивал.	0	100	15204,99	-	-
УКУПНО	0	100	15.204,99	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Примљени аванси	-	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	-	-
НЕТО ДЕВИЗНА ПОЗИЦИЈА					-

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

4.1.2. Ризик од промене каматних стопа

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

Друштво на дан 31.12.2022. године нема каматносну имовину ни каматносне обавезе.

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

4.2 Ризик ликвидности

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

У наредној табели приказана је рочност доспећа средстава и обавеза друштва, према преосталом року доспећа на дан 31.12.2022. године:

ОПИС	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 годину	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	УКУПНО
Готовина и готовински еквиваленти	23867	-	-	-	23867
Потраживања	1492	-	-	-	1492
остала потраживања	581	-	-	-	581
УКУПНО	25940	-	-	-	25940
Краткорочне финансијске обавезе	2058	-	-	-	2058
Обавезе из пословања	4876	-	-	-	4876
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	3409	-	-	-	3409
Обавезе за пдв	864	-	-	-	864
УКУПНО	11207	-	-	-	11207
РОЧНА (НЕ)УСКЛАЂЕНОСТ на дан 31.12.2022. године	(11207)	-	-	-	(11207)

4.3 Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака за друштво као резултат кашњења клијената или друге уговоре стране у измирењу уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенство везује за изложеност друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије у вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза. Друштво нема значајни кредитни ризик, с обзиром да у структури обавеза и потраживања не постоји значајно учешће једног купца или добављача.

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР
Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2022

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

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

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

ОПИС	ИЗНОС	%
Потраживања од правних лица	1492	100,00%
Потраживања од физичких лица	-	-
УКУПНО:	1492	100,00%

Исправка вредности потраживања од купаца

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	БРУТО У 2022.	Исправка вредности у 2022.
Доспела		
Недоспела	1492	
УКУПНО:	1492	

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА КОЈА СУ ИСПРАВЉЕНА	ИЗНОС
--	-------

Стање на дан 01.01.2022.

Повећање	-
----------	---

Смањења

Стање на дан 31.12.2022.

Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица. Циљ управљања капиталом је да друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала.

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР
Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2022

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

Опис	На дан 31.12.2022.
1.УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (без одложених пореских обавеза)	10343
2.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	23868
3.НЕТО ДУГОВАЊА	(10343)
4.УКУПАН КАПИТАЛ	60.774
5.КОЕФИЦИЈЕНТ ЗАДУЖЕНОСТИ (3:4)	

4.4 Правична фер вредност

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

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

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈАЊА И ОПРЕМА

Опис	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Softver	Укупно
Набавна вредност	263834	60274		1101	324108
Ispravka vred.poč.st.	172442	56846		110	
Стање 01.01.2022.	91392	3428		991	95811
Набавке	3887	1848	-	-	5735
Расход	-	-	-	-	-

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР
Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2022

Обезвређење	-	-	-	-	-
Стање 31.12.2022	267726	62122		1101	330949
Исправка вредности	179620	57781		220	
Стање после амортиз. 31.12.2022.	(88106)	(4341)	-	881	(93328)
Амортизација					
Расход	-				
Остало	-	-	-	-	
Стање 31.12.2022.	(88106)	(4341)	-	881	(93328)
Садашња вредност	88106	4341	-	881	93328

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

6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан **31.12.2022.** године износе **241** хиљаду динара и односе се на потраживања за откупљен стан на 40 година.

7. ЗАЛИХЕ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Материјал	3736	1.434
Алат и инвентар		-
Роба у промету на мало	682	169
Дати аванси	1063	185
Укупно:	5481	1.778

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Купци у земљи	1492	2.243
Минус: исправка вредности потраживања		-
Нето потраживања	1492	2.243
Друга потраживања		-
Потраживања од запослених		-
Укупно:	1492	2.243

Најзначајни купци друштва на дан 31.12.2022. године су:

Назив	Износ
ДЕЛТА Аграр	33
ФМТ ДОО Зајечар	100
СИМС ГРАЂЕВИНСКА РАДЊА	247
Атлантук траде Београд	338
Народно позориште ЗОРАН РАДМИЛОВИЋ	103
НИКОЛАС ТРАДЕ	149
ГЕОКОП ТРАНС	124
БИГ БЛОУ ГРОУП	103
КЊАЗ МИЛОШ	102
ЈАВНИ БЕЛЕЖНИК МАРИНА МИЛИЋ	88
ВОДОВОД	75
ОСТАЛИ КУПЦИ	30
Укупно:	1492

9. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

- ПОТРАЖИВАЊА ОД ЗАПОСЛЕНИХ	168
- ПОТРАЖ.ЗА ВИШЕ ПЛ.ПОР.	20
- БОЛОВАЊЕ ПРЕКО 30 ДАНА	378
- ПОТР.ПДВ ПОЉ.8%	15
У К У ПНО:	581

КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ- ЗАВИСНА ПРАВНА ЛИЦА

- УКУПНИ ФИН.ПЛАСМАНИ ИЗНОСЕ 9.426 ДИНАРА

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Потраживања за ПДВ	0	99
Остала АВР	0	1.215
Укупно:	0	1.314

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Опис	31.12.2022	31.12.2021.
Хартије од вредности	-	-
Текући рачун	21220	544
Благајна	852	363
Девизна благајна, мењачка	1796	493
Остала новчана средства	0	1
Укупно:	23868	1.401

11. КАПИТАЛ

Опис	31.12.2022	31.12.2021.
Акцијски капитал	60291	60.291
Остали основни капитал	483	483
Нераспоређени добитак		2.273
Укупно:	60774	63.047

Напомена: Нераспоређена добит из ранијих година износи 8.420, нераспоређена добит текуће године износи 3491,а укупни капитал дтштва износи 60 774.

Структура акцијског капитала:

Акционари друштва	Врста акција	%	(РСД.000)
Митровић Топлица	Обичне	72,83	44261,70
Мањински акционари- радници	Обичне	16,63	10106,72
Акционарски капитал	Обичне	10,54	6405,58
Укупно		100,00	60774

Номинална вредност обичних и перфорцијалних акција је 1.000,00 динара

Обрачунска вредност акција је 1.147,67 динара

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

12.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2022. године изnose 51.388 хиљаде динара и односе се на резервисања за судске спорове и на инвестициона улагања за 2022.

- Остала дугорочна резервисања	19.250
- Дугорочне обавезе	32.138
УКУПНО:	51.388

13. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2022 године износе 2.058 хиљада динара и највећим делом односе се на следећа лица:

- Цетин Доо Београд	105.596,50 динара
- Рајфајзен банка	23.423,00 динара
- ЛАСТРА ТА ЛАЗАРЕВАЦ	91.830 динара
- Ирена Павловић	91.000 динара
- УНИТЕД 4 НАФИНИ	780 049,79 динара
- Светлана Каран	82.666,66
- Пољо центар	12.510 динара
- и др. физичка лица	871 хиљаде динара

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Добављачи-повезана правна лица	0	5.028
Добављачи у земљи	4111	3.710
Остале обавезе из пословања	765	381
Укупно:	4876	9.210

15.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Обавезе на нето зараде	2093	1.490
Обавезе за порез на зараде и доприносе на терет запослених и послодавца	225	1.135
Остале обавезе		860
Укупно:	2318	3.485

ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ПВР

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Обавезе за ПДВ	864	676
Порез на добит и имовину (за 2020 ПВР)	227	992
Укупно:	1091	1.668

16.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Приход од прод.робе на дом.трж.	5.084	
Приход од продаје произ. И услуга	88293	53.579
Укупно:	93377	53.579

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

17.ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Други пословни приходи у 2022. години износе – 15.535 у хиљадама динара

18.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у 2022 . години износи 4.589 хиљада динара .

19.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Трошкови материјала, горива и енергије	40.072	-
Трошкови осталог материјала		
Трошкови горива и енергије и материјала		22.138
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара		-
Укупно:	40072	22.138

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Трошкови зарада, накнада зарада,	27401	27.264
Остали лични расходи	5897	
Трош.пор.и допр.на зараде	4421	
Укупно:	37719	27.264

21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације и резервисања у износу од 8.391 хиљада динара и односе се на амортизацију нематеријалног улагања, некретнина, постројења и опреме.

22. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Трошкови транспортних услуга	826	775
Трошкови услуга одржавања	1734	1.062
Трошкови закупнине		–
Трошкови рекламе и пропаганде	104	111
Трошкови грађевинских радова		–
Трошкови осталих услуга	2927	2921
Укупно:	5591	4.869

Напомена: Трошкови резервисања износе 1.325 динара.

23. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Трошкови непроизводних услуга	2549	
Трошкови репрезентације	575	351
Трошкови премија осигурања	718	721
Трошкови платног промета	1034	471
Трошкови чланарина	68	67
Трошкови пореза	2022	2.446
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	1942	1.828
Укупно:	8908	5.884

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Приходи од камата	17	-
Приходи од курсних разлика	349	127
Приходи од гратиса и остали фин.прих	-	-
Укупно:	366	127

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Расходи камата	139	2
Негативне курсне разлике	242	150
Остали фин.расходи	3	
Укупно:	384	152

26.ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Вишкови	1125	286
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи од смањења обавеза		
Остали непоменути приходи	2456	1.667
Укупно:	3581	1.953

27.ОСТАЛИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Губици по основу расходања ос		-
Мањкови	490	97
Обезвређена потраживања		-
Остали непоменути расходи	259	1.778
Казне за преступе и прекршаје	153	114
Расходи из ранијих година	492	1.844
Остали расходи	343	
Укупно:	1.737	3.833

28.ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезано правно лице . Повезаност између лица постоји по основу учествовања у управљању истих лица.

Друштво нема друга повезана правна лица.

29.СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво има судских поступака у току.

УТУЖЕНИ: ГЕОКОП ТРАНС ДОО Мали Зворник Ул.Кралја Петрапрвог бб. - 124 хиљаде динара

Друштво има јемства и гаранције по уговору према ТИС Митровић ДОО Зајечар .

30.ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Након датума биланса стања није било догађаја који би могли узроковати измену финансијских извештаја састављених на дан 31.12.2022. године.

31.ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примљени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. Децембра 2021 и 2022. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2022	31.12.2021
ЕУР	117,3224	117,5821
УСД	110,1515	103,9262

32. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1049) у хиљадама динара

Добитак пре опорезивања 4.143

33. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) у хиљадама динара

- **Нето добитак 3.491**

У Зајечару:
дана: 28.03.2023

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

М.П

Законски заступник



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сјајној испред свих

СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2022. године**



Београд, април 2023. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-6

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ

СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР

Николе Пашића 2

МБ: 07189451

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење са резервом

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **СРБИЈА-ТИС а.д. Зајечар** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за мишљење са резервом“, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2022. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основе за мишљење са резервом

Друштво је у финансијским извештајима за 2022. годину исказало потраживања по основу продаје у износу од 1.492 хиљаде динара и краткорочне финансијске пласмане у износу од 9.426 хиљада динара на дан 31. децембар 2022. године. Приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину, Друштво није поступило у складу са МСФИ 9 – Финансијски инструменти: признавање и одмеравање и није обрачунало очекиване кредитне губитке по овом основу. Због недостатка информација на основу којих бисмо оценили износ очекиваног кредитног губитка нисмо били у могућности да утврдимо потенцијалне ефекте које би наведено питање могло имати на финансијске извештаје Друштва за 2022. годину.

Друштво није обрачунало и евидентирало одложена пореска средства/обавезе на дан 31. децембар 2022. године у складу са захтевима МРС 12 – Порези на добитак. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2022. годину по наведеном основу.



У оквиру позиције Дугорочна резервисања, Друштво је исказало резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у износу од 1.750 хиљада динара и остала дугорочна резервисања у износу од 17.500 хиљада динара на дан 31. децембар 2022. године. Друштво нам није презентовало обрачун резервисања за накнаде и бенефиције запослених услед чега нисмо били у могућности да се уверимо у процену руководства да ће у будућности као резултат прошлих догађаја настати одливи у висини резервисаног износа од 1.750 хиљада динара. Такође, остала дугорочна резервисања у износу од 17.500 хиљада динара односе се на резервисања за будућа улагања. Ово резервисање није у складу са MPC 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“ (MPC 37) који захтева признавање резервисања када Друштво има садашњу обавезу као последицу прошлог догађаја, када је вероватно је да ће доћи до одлива ресурса и када се може направити поуздана процена износа обавезе. Имајући у виду да наведени услови нису испуњени, Друштво је преценило дугорочна резервисања и резултат претходног периода за 17.500 хиљада динара.

Друштво није у финансијским извештајима приказало и обелоданило салда и трансакције са повезаним правним лицем, у складу са MPC 24 „Обелодањивање односа са повезаним лицима“. Такође, Друштво није извршило анализу са аспекта трансферних цена како би утврдило ефекат овог питања на пореску основицу за 2022. годину. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекте овог питања на пореску обавезу Друштва за 2022. годину.

Друштво је исказало обавезу по основу пореза на добитак у износу од 652 хиљаде динара на дан 31. децембар 2022. године. Друштво није извршило потпуна усклађивања добити утврђене по рачуноводственим прописима ради утврђивања основице за порез на добит. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекте овог питања на пореску обавезу Друштва за 2022. годину.

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

Скретање пажње

Према подацима садржаним у Листу непокретности бр. 4699 КО Зајечар, Друштво има право коришћења градског грађевинског земљишта на локацији Трг ослобођења, парцеле бр. 9446 и 9666 које је у државној својини, укупне површине 56а и 33м². Део земљишта површине 24а и 23м² је слободан, док се остатак односи на земљиште под зградом и уз зграду. Друштво је дана 26.04.2016. године поднело Градској управи Града Зајечара захтев бр. IV/04 бр. 463-11/2016 за претварање права коришћења наведеног земљишта у право својине. Градска управа Града Зајечара је Закључком од 27.07.2016. године прекинула наведени поступак до окончања поступка по основу захтева за враћање одузете имовине, односно обештећење по основу истих парцела који се води код Агенције за реституцију. Друштво није исказало наведено земљиште у финансијским извештајима за 2022. годину. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



Као инструмент обезбеђења уредног измирења обавеза по Уговору о кредиту закљученим са Фондом за развој Републике Србије уписана је хипотека на грађевинском објекту – згради угоститељства, уписаној у Лист непокретности број 4699 Зајечар. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Кључна ревизијска питања

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

Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
<p>Друштво је на дан 31. децембар 2022. године исказало некретнине, постројења и опрему у износу од 92.447 хиљада динара. Друштво вреднује наведена средства по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно.</p> <p>Руководство Друштва испитује обезвређење вредности имовине, због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива.</p> <p>С обзиром да процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Друштва, ово може довести до пристрасности у процесу процене корисног века трајања и/или показатеља умањења вредности имовине.</p> <p>Ове чињенице су довеле до закључка да процена корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатељи умањења вредности буду наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва за годину која се завршила 31. децембра 2022. године.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са проценом корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатеља умањења вредности, идентификоване као кључно ревизорско питање, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању.</p> <p>Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће:</p> <ul style="list-style-type: none">- Разматрање и проверу исправности процену рачуноводствених политика и процедура које руководство Друштва користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине. <p>Идентификовали смо интерне контроле имплементиране у Друштву које обезбеђују тачност и потпуност признатих отписа од умањења вредности.</p> <p>Преиспитали смо да ли је требало вршити умањење вредности.</p> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва.</p>



Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

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

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

Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом



сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

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

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

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед Годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање Годишњег извештаја о пословања и Извештаја о корпоративном управљању који је саставни део Годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2022. годину и о томе да ли је Годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

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

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

1. Информације приказане у Годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2022. године,
2. Приложени Годишњи извештај о пословању за 2022. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима,



3. Извештај о корпоративном управљању, у делу који се односи на члан 35. Закона о рачуноводству, став 2, тачка 2 и 3, припремљен је у складу са захтевима Закона о рачуноводству и усклађен, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва,
4. Извештај о корпоративном управљању садржи све захтеване информације у складу са чланом 35. Закона о рачуноводству, став 2. тачка 1, 4 и 5.

На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, наша је одговорност да саопшtimo да ли остале информације у Годишњем извештају о пословању садрже материјално значајне погрешне наводе и да, уколико постоје, истакнемо природу тих навода. Осим за могуће ефекте питања описаних у одељку Основе за мишљење са резервом на Годишњи извештај о пословању, на основу поступака које смо спровели, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању.

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

Београд, 27. април 2023. године

Овлашћени ревизор
Миланка Ристић
Прва ревизија доо Београд
Патријарха Димитрија 24

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		93.569	96.068	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		881	991	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5	881	991	
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		92.447	94.820	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	88.106	91.392	
023	2. Постројења и опрема	0011	5	4.341	3.428	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
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		241	257	

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	6	241	257	
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		40.848	6.262	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		5.481	1.788	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7	3.736	1.434	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	7	682	169	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	1.063	185	
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		1.492	2.243	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	1.492	2.243	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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				
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		581	830	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	561	660	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9	20	170	
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		9.426		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	9	9.426		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
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	10	23.868	1.401	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		134.417	102.330	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		72.685	69.194	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	60.774	60.774	
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				
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				
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		11.911	8.420	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11	8.420	6.147	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	3.491	2.273	
	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		51.388	17.925	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12	19.250	17.925	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		19.250	17.925	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		32.138		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
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	12	32.138		
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		10.344	15.211	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
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		2.058	848	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		4.877	9.210	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443			5.028	
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		4.112	3.710	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			91	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		765	381	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		3.409	5.153	

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	15	2.318	3.485	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	16	864	1.283	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	16	227	385	
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		134.417	102.330	
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 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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		108.912	75.391
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		5.084	2.451
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	16	5.084	2.451
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		88.293	51.128
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	16	88.293	51.128
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
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	17	15.535	21.812
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		106.595	70.827
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	18	4.589	2.330
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	19	40.072	22.138
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		37.719	27.264
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	20	27.401	20.621
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	20	4.421	3.487
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	20	5.897	3.156
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21	8.391	8.342
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	5.591	4.869
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	22	1.325	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23	8.908	5.884

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		2.317	4.564
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		366	127
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	24	17	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	24	349	127
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		384	152
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	25	139	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	25	242	150
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	25	3	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		18	25
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
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	26	3.581	1.953
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	27	1.737	3.833
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		112.859	77.471
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		108.716	74.812
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	32	4.143	2.659
	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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	32	4.143	2.659

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		652	386
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	33	3.491	2.273
	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 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	1	3.491	2.273
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. 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		3.491	2.273
	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 _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	129.567	86.024
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	113.738	62.914
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		90
3. Примљене камате из пословних активности	3004	16	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	15.813	23.020
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	126.403	84.056
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	68.012	41.702
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	37.839	26.481
4. Плаћене камате у земљи	3010	139	2
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	227	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.344	7.345
8. Остали одливи из пословних активности	3014	9.842	8.526
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.164	1.968
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		132
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		132
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		2.886
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		2.886

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		2.754
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	32.138	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	32.138	
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	12.899	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	12.899	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	19.239	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	161.705	86.156
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	139.302	86.942
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	22.403	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		786
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.401	2.334
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	306	3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	242	150
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	23.868	1.401

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	60.774	4010		4019		4028	
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	60.774	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	60.774	4014		4023		4032	
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	60.774	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	60.774	4018		4027		4036	

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		4046	8.420	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		4048	8.420	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	8.420	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		4052	8.420	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	3.491	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	11.911	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	69.194	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	69.194	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	69.194	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	69.194	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	72.685	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).

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

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

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

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

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

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

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

Порески идентификациони број Друштва је 101329622.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“ 73/2019 и 44/2021.идр.закон) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у Финансијским извештајима Друштво је, као акционарско друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“). Превод МСФИ утврђен је Решењем министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13.марта 2014. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.35 од 27. марта 2014. године као и Међународних стандарда финансијског извештавања рој 401-00-4351/2020-16 од 10.септембра 2020. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.123/2020 и Међународних стандарда финансијског извештавања рој 401-00-4980/2019-16/2020-16 од 21.новембра 2019. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.92/2019 Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

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

Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

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

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

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

У току 2022. године Друштво није вршило измене рачуноводствених политика.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2022. годину, који су били предмет ревизије.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

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

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

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

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

3.4. Амортизација

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

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

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

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

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

3.5. Залихе

Залихе су средства:

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

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

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

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

3.6 Потраживања по основу продаје

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

Критеријум за индиректан отпис потраживања су:

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

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

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

3.7 Готовински инструменти и готовина

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

3.8 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

- Обавезе по основу отпремнина

У складу са законом о раду, друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде. У 2022. години нису донета решења на име отпремнине за одлазак у пензију. Руководство друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

- **Обавезе по основу јубиларних награда**

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

3.9 Порези и доприноси за обавезу социјално осигурање

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

3.10 Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама закона о порезу на добит предузеће Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у биланс успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије. У 2022. године обвезник не може остварити подстицај у складу са чл. 48. закона (улагања у основна средства) али може користити затечене неискоришћене пореске кредите (исказане на ред. Бр. 15. Обрасца ПК).

3.11 Пословни приходи

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

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

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

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

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

Друштво остварује приходе по следећим основима:

-Угоститељске услуге

-Хотелске услуге

-Издавање у закуп простора,

-Продаја робе.

3.12 Пословни расходи

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

Основни елементи и начела признавања расхода су:

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

-расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима

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

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

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

3.13 Финансијски приходи и расходи

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

3.14 Накнадно установљене грешке

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

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

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

4.1 Тржишни ризик

4.1.1. Ризик од промене курса страних валута

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

У наредној табели приказана је изложеност друштва девизном ризику на дан 31.12.2022. године:

ОПИС	ЦНФ	УСД	ЕУР	РСД	УКУПНО
Готовина и готовински еквивал.	0	100	15204,99	-	-
УКУПНО	0	100	15.204,99	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Примљени аванси	-	-	-	-	-
УКУПНО	-	-	-	-	-
НЕТО ДЕВИЗНА ПОЗИЦИЈА					-

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

4.1.2. Ризик од промене каматних стопа

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

Друштво на дан 31.12.2022. године нема каматносну имовину ни каматносне обавезе.

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

4.2 Ризик ликвидности

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

У наредној табели приказана је рочност доспећа средстава и обавеза друштва, према преосталом року доспећа на дан 31.12.2022. године:

ОПИС	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 годину	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	УКУПНО
Готовина и готовински еквиваленти	23867	-	-	-	23867
Потраживања	1492	-	-	-	1492
остала потраживања	581	-	-	-	581
УКУПНО	25940	-	-	-	25940
Краткорочне финансијске обавезе	2058	-	-	-	2058
Обавезе из пословања	4876	-	-	-	4876
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	3409	-	-	-	3409
Обавезе за пдв	864	-	-	-	864
УКУПНО	11207	-	-	-	11207
РОЧНА (НЕ)УСКЛАЂЕНОСТ на дан 31.12.2022. године	(11207)	-	-	-	(11207)

4.3 Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака за друштво као резултат кашњења клијената или друге уговоре стране у измирењу уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенство везује за изложеност друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије у вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза. Друштво нема значајни кредитни ризик, с обзиром да у структури обавеза и потраживања не постоји значајно учешће једног купца или добављача.

"СРБИЈА –ТИС" АД, ЗАЈЕЧАР
Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2022

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

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

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

ОПИС	ИЗНОС	%
Потраживања од правних лица	1492	100,00%
Потраживања од физичких лица	-	-
УКУПНО:	1492	100,00%

Исправка вредности потраживања од купаца

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	БРУТО У 2022.	Исправка вредности у 2022.
Доспела		
Недоспела	1492	
УКУПНО:	1492	

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА КОЈА СУ ИСПРАВЉЕНА	ИЗНОС
--	-------

Стање на дан 01.01.2022.

Повећање -

Смањења

Стање на дан 31.12.2022.

Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица. Циљ управљања капиталом је да друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала.

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР
Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2022

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

Опис	На дан 31.12.2022.
1.УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (без одложених пореских обавеза)	10343
2.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	23868
3.НЕТО ДУГОВАЊА	(10343)
4.УКУПАН КАПИТАЛ	60.774
5.КОЕФИЦИЈЕНТ ЗАДУЖЕНОСТИ (3:4)	

4.4 Правична фер вредност

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

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

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈАЊА И ОПРЕМА

Опис	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Softver	Укупно
Набавна вредност	263834	60274		1101	324108
Ispravka vred.poč.st.	172442	56846		110	
Стање 01.01.2022.	91392	3428		991	95811
Набавке	3887	1848	-	-	5735
Расход	-	-	-	-	-

"СРБИЈА –ТИС" АД, ЗАЈЕЧАР
Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2022

Обезвређење	-	-	-	-	-
Стање 31.12.2022	267726	62122		1101	330949
Исправка вредности	179620	57781		220	
Стање после амортиз. 31.12.2022.	(88106)	(4341)	-	881	(93328)
Амортизација					
Расход	-				
Остало	-	-	-	-	
Стање 31.12.2022.	(88106)	(4341)	-	881	(93328)
Садашња вредност	88106	4341	-	881	93328

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

6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан **31.12.2022.** године износе **241** хиљаду динара и односе се на потраживања за откупљен стан на 40 година.

7. ЗАЛИХЕ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Материјал	3736	1.434
Алат и инвентар		-
Роба у промету на мало	682	169
Дати аванси	1063	185
Укупно:	5481	1.778

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Купци у земљи	1492	2.243
Минус: исправка вредности потраживања		-
Нето потраживања	1492	2.243
Друга потраживања		-
Потраживања од запослених		-
Укупно:	1492	2.243

Најзначајни купци друштва на дан 31.12.2022. године су:

Назив	Износ
ДЕЛТА Аграр	33
ФМТ ДОО Зајечар	100
СИМС ГРАЂЕВИНСКА РАДЊА	247
Атлантук траде Београд	338
Народно позориште ЗОРАН РАДМИЛОВИЋ	103
НИКОЛАС ТРАДЕ	149
ГЕОКОП ТРАНС	124
БИГ БЛОУ ГРОУП	103
КЊАЗ МИЛОШ	102
ЈАВНИ БЕЛЕЖНИК МАРИНА МИЛИЋ	88
ВОДОВОД	75
ОСТАЛИ КУПЦИ	30
Укупно:	1492

9. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

- ПОТРАЖИВАЊА ОД ЗАПОСЛЕНИХ	168
- ПОТРАЖ.ЗА ВИШЕ ПЛ.ПОР.	20
- БОЛОВАЊЕ ПРЕКО 30 ДАНА	378
- ПОТР.ПДВ ПОЉ.8%	15
У К У ПНО:	581

КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ- ЗАВИСНА ПРАВНА ЛИЦА

- УКУПНИ ФИН.ПЛАСМАНИ ИЗНОСЕ 9.426 ДИНАРА

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Потраживања за ПДВ	0	99
Остала АВР	0	1.215
Укупно:	0	1.314

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Опис	31.12.2022	31.12.2021.
Хартије од вредности	-	-
Текући рачун	21220	544
Благајна	852	363
Девизна благајна, мењачка	1796	493
Остала новчана средства	0	1
Укупно:	23868	1.401

11.КАПИТАЛ

Опис	31.12.2022	31.12.2021.
Акцијски капитал	60291	60.291
Остали основни капитал	483	483
Нераспоређени добитак		2.273
Укупно:	60774	63.047

Напомена: Нераспоређена добит из ранијих година износи 8.420, нераспоређена добит текуће године износи 3491,а укупни капитал дтштва износи 60 774.

Структура акцијског капитала:

Акционари друштва	Врста акција	%	(РСД.000)
Митровић Топлица	Обичне	72,83	44261,70
Мањински акционари- радници	Обичне	16,63	10106,72
Акционарски капитал	Обичне	10,54	6405,58
Укупно		100,00	60774

Номинална вредност обичних и перфорцијалних акција је 1.000,00 динара

Обрачунска вредност акција је 1.147,67 динара

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

12.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2022. године изnose 51.388 хиљаде динара и односе се на резервисања за судске спорове и на инвестициона улагања за 2022.

- Остала дугорочна резервисања	19.250
- Дугорочне обавезе	32.138
УКУПНО:	51.388

13. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2022 године износе 2.058 хиљада динара и највећим делом односе се на следећа лица:

- Цетин Доо Београд	105.596,50 динара
- Рајфајзен банка	23.423,00 динара
- ЛАСТРА ТА ЛАЗАРЕВАЦ	91.830 динара
- Ирена Павловић	91.000 динара
- УНИТЕД 4 НАФИНИ	780 049,79 динара
- Светлана Каран	82.666,66
- Пољо центар	12.510 динара
- и др. физичка лица	871 хиљаде динара

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Добављачи-повезана правна лица	0	5.028
Добављачи у земљи	4111	3.710
Остале обавезе из пословања	765	381
Укупно:	4876	9.210

15.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Обавезе на нето зараде	2093	1.490
Обавезе за порез на зараде и доприносе на терет запослених и послодавца	225	1.135
Остале обавезе		860
Укупно:	2318	3.485

ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ПВР

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Обавезе за ПДВ	864	676
Порез на добит и имовину (за 2020 ПВР)	227	992
Укупно:	1091	1.668

16.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Приход од прод.робе на дом.трж.	5.084	
Приход од продаје произ. И услуга	88293	53.579
Укупно:	93377	53.579

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

17.ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Други пословни приходи у 2022. години износе – 15.535 у хиљадама динара

18.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у 2022 . години износи 4.589 хиљада динара .

19.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Трошкови материјала, горива и енергије	40.072	-
Трошкови осталог материјала		
Трошкови горива и енергије и материјала		22.138
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара		-
Укупно:	40072	22.138

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Трошкови зарада, накнада зарада,	27401	27.264
Остали лични расходи	5897	
Трош.пор.и допр.на зараде	4421	
Укупно:	37719	27.264

21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације и резервисања у износу од 8.391 хиљада динара и односе се на амортизацију нематеријалног улагања, некретнина, постројења и опреме.

22. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	31.12.2022.	31.12.2021.
Трошкови транспортних услуга	826	775
Трошкови услуга одржавања	1734	1.062
Трошкови закупнине		–
Трошкови рекламе и пропаганде	104	111
Трошкови грађевинских радова		–
Трошкови осталих услуга	2927	2921
Укупно:	5591	4.869

Напомена: Трошкови резервисања износе 1.325 динара.

23. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Трошкови непроизводних услуга	2549	
Трошкови репрезентације	575	351
Трошкови премија осигурања	718	721
Трошкови платног промета	1034	471
Трошкови чланарина	68	67
Трошкови пореза	2022	2.446
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	1942	1.828
Укупно:	8908	5.884

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Приходи од камата	17	-
Приходи од курсних разлика	349	127
Приходи од гратиса и остали фин.прих	-	-
Укупно:	366	127

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Расходи камата	139	2
Негативне курсне разлике	242	150
Остали фин.расходи	3	
Укупно:	384	152

26.ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Вишкови	1125	286
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи од смањења обавеза		
Остали непоменути приходи	2456	1.667
Укупно:	3581	1.953

27.ОСТАЛИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2022	31.12.2021
Губици по основу расходања ос		-
Мањкови	490	97
Обезвређена потраживања		-
Остали непоменути расходи	259	1.778
Казне за преступе и прекршаје	153	114
Расходи из ранијих година	492	1.844
Остали расходи	343	
Укупно:	1.737	3.833

28.ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезано правно лице . Повезаност између лица постоји по основу учествовања у управљању истих лица.

Друштво нема друга повезана правна лица.

29.СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво има судских поступака у току.

УТУЖЕНИ: ГЕОКОП ТРАНС ДОО Мали Зворник Ул.Кралја Петрапрвог бб. - 124 хиљаде динара

Друштво има јемства и гаранције по уговору према ТИС Митровић ДОО Зајечар .

30.ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Након датума биланса стања није било догађаја који би могли узроковати измену финансијских извештаја састављених на дан 31.12.2022. године.

31.ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примљени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. Децембра 2021 и 2022. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2022	31.12.2021
ЕУР	117,3224	117,5821
УСД	110,1515	103,9262

32. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (АОП 1049) у хиљадама динара

Добитак пре опорезивања 4.143

33. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) у хиљадама динара

- **Нето добитак 3.491**

У Зајечару:
дана: 28.03.2023

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

М.П

Законски заступник



Годишњи извештај о пословању за 2022. годину

54

Зајечар, 2022

Садржај

1. Опште информације.....	3
2. Кадровска структура друштва	4
3. Приказ финансијског положаја и резултата пословања друштва, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље	5
3.1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања.....	5
3.2. Анализа биланса стања	7
3.3. Рацио анализа	8
3.4. Главни купци, добављачи и робне групе	9
3.5. Промене билансних вредности	11
4. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено	12
5. Важни значајни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју је извештај припремљен	12
6. Активности друштва на пољу истраживања и развоја.....	12
7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине	13
8. Постојање огранка.....	13

1. Опште информације

УТП „Србија-ТИС“ је акционарско друштво (у даљем тексту Друштво), основано 2003.године. Већински власник са 72,83% акција је Топлица Митровић. Хотел „Србија“ је отпочео са радом 1970.године као друштвено предузеће, у склопу општих друштвених промена, 2003.године постаје једна од првих приватизованих фирми у граду.

Наш Хотел налази се у самом Центру Зајечара, уз централни Трг Ослобођења, места на коме се одржавају готово сви свечарски и културно – туристички догађаји града.

У склопу Хотела „Србија-ТИС“ налазе се Етно кафана „Српска кућа“, lounge bar „Terazza“, Велика сала, конференцијска сала и „Плави салон“, теретана, сауна, сала за аеробик и стони тенис и велики паркинг простор...

Хотел „Србија-ТИС“ успешно се бави организацијом славља и прослава свих врста, музичких и забавних вечери, матурских забава, научних скупова и семинара, спортских такмичења, промоција, коктела пружајући квалитетну услугу уз љубазно особље који боравак у хотелу учине пријатним и незаборавним.

Пословно име	УТП „Србија-Тис“ а.д. Зајечар
Седиште и адреса	Николе Пашића 2, 19000 Зајечар
Вебсајт	www.srbijatis.co.rs
E-mail	srbijatiskadrovska@gmail.com
Матични број	07189451
Порески идентификациони број	101329622
Шифра делатности	5510 – Хотели и сличан смештај
Законски заступник	Митровић Милица
Чланови Друштва	1. Митровић Топлица – 72,83% 2. Акционарски фонд ад Београд – 10,54% 3. Остала физичка лица – 16,63%
Основни капитал	60.774.402,60 рсд

Повезано правно лице је ДОО „ТИС-МИТРОВИЋ“ Зајечар, чији је власник Топлица Митровић.

2. Кадровска структура друштва

Организацијом рада и пословањем друштва руководи директор Друштва, на основу овлашћења утврђених Законом, Статутом и другим актима Друштва.

Организациона структура:

- Управа
- Рецепција
- Ресторана
- Кухиња
- Собе
- Одржавање

Укупна број запослених на дан 31.12.2022.године је 44, од тога:

- број запослених у сталном радном односу 24
- број запослених на одређено време 20

Квалификациона структура запослених:

I степен	11
III степен	13
IV степен	9
V степен	1
VI степен	5
VII степен	5

3. Приказ финансијског положаја и резултата пословања друштва, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље

3.1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања

Анализа прихода

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2022	2021	2022	2021
Приходи:				
Пословни приходи	108.912	75.391	96.503	97.32
Финансијски приходи	366	127	0.32	0.16
Остали приходи	3.581	1.953	3.173	2.52
Укупно	112.859	77.471	100.00	100.00
Приходи од продаје				
Приходи од продаје робе	5.084	2.451	4.67	3.25
Приходи од продаје услуга	88.293	51.128	81.07	67.82
Остали пословни приходи	15.535	21.812	14.26	28.93
Укупно	108.912	75.391	100,00	100,00

Анализа расхода

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Расходи:				
Пословни расходи	106.595	70.827	98.05	94.67
Финансијски расходи	384	152	0.35	0,20
Остали расходи	1.737	3.833	1.60	5.13
Укупно	108.716	74.812	100,00	100,00
Пословни расходи				
Набавна вредност продате робе	4.589	2.330	4,31	3,29
Трошкови материјала	40.072	22.138	37,59	31,26
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	37.719	27.264	35,39	38,49
Трошкови амортизације	8.391	8.342	7,87	11,78
Трошкови резервисања	1.325	-	1,24	0,00
Остали пословни расходи	14.499	10.753	13,60	15,18
Укупно	106.595	70.827	100,00	100,00

Анализа резултата пословања

Опис	Износ у (000 рсд)	
	2022.	2021.
Резултат пословања:		
Пословни добитак/губитак	2.317	4.564
Финансијски добитак/губитак	(18)	(25)
Остали добитак/губитак	1.844	(1.880)
Добитак/губитак пре опорезивања	4.143	2.658
Порез на добитак	652	385
Нето добитак/губитак	3.491	2.273

3.2. Анализа биланса стања

Анализа активе

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Актива:				
Нематеријална имовина	881	991	0,66	0,97
Некретнине, постројења и опрема	92.447	94.820	68,78	92,66
Дугорочни финансијски пласмани	241	257	0,18	0,25
Залихе	5.481	1.788	4,08	1,75
Потраживања	2.073	3.073	1,54	3,00
Краткорочни финансијски пласмани	9.426	-	7,01	
Готовина и готовински еквиваленти	23.868	1.401	17,76	1,37
Укупно	134.417	102.330	100,00	100,00

Анализа пасиве

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Пасива:				
Основни капитал	60.774	60.774	45,21	59,39
Нераспоређени добитак	11.911	8.420	8,86	8,23
Дугорочна резервисања	19.250	17.925	14,32	17,52
Дугорочни кредити	32.138		23,91	-
Краткорочне обавезе	10.344	15.211	7,70	14,86
Укупно	134.417	102.330	100,00	100,00

3.3. Рацио анализа

Рацио анализа и анализа показатеља пословања

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	3.19	6.60	48.33
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	4.80	3.28	146.34
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	2.13	6.05	35.21
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	70.70	25.91	272.87
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	230.74	9.21	2,505.32
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	327.48	14.67	2,232.31
Neto obrtni kapital (obrotna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	39,356	4,019	979.25
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	5.79	3.77	153.58
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00

3.4. Главни купци и добављачи

Потраживања на дан 31.12.2022.године

Назив	31.12.2022.
„АТЛАНТИК ТРАДЕ" БЕОГРАД	337.879,97
„SIMS "gradjevinska radnja	246.720,00
„NIKOLAS TRADE "ZAJECAR	148.629,52
„SINDIKAT RJ PS "ZAJECAR NEZAVISNOST	140.600,00
„ГЕОКОР TRANS"DOO	124.400,00
Топ 5	
Укупно	998.229,49

Обавезе из пословања на дан 31.12.2022.године

Назив	31.12.2022.
„MESOKOMBINAT PROMET" DOO	1.236.864,47
„NIS" A.D. NOVI SAD	495.367,67
„NELT CO" D.O.O.	343.329,00
„ZIVINOCENTAR"D.O.O.	265.103,98
„CENTROSINERGIJA" D.O.O.	247.674,71
Топ 5	
Укупно	2.588.339,83

3.5. Промене билансних вредности

Значајне промене у билансу успеха

Опис	Износ у (000 рсд)		Индекс
	2022	2021	
Приходи од продаје услуга	88.293	51.128	172.69
Остали расходи	1.737	3.833	45.32
Трошкови материјала	40.072	22.138	181.01

Значајне промене у билансу стања

Опис	Износ у (000 рсд)		Индекс
	2022	2021	
Залихе	5.481	1.788	306.54
Потраживања	2.073	3.073	67.46
Готовина и готовински еквиваленти	23.868	1.401	1703.64
Краткорочна резервисања	10.344	15.211	68.00

4. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено

Пројекат који је започет у 2020. години пре пандемије ковид-19, а везано је за реконструкцију фасаде, сређивање крова и уградњу соларних панела преноси се и у 2023. години и уколико у наредном периоду буде домаћих и страних инвестирања, уколико се покрене привреда и уколико има потребних кадрова, Друштво ће реализовати планирани пројекат. Очекује се да у 2023. години коначно реализујемо финансијска средства која потражујемо од Фонда за развој, а захтев за иста поднели смо још у 2020. години. Акцент ћемо бацити на реализацији пројекта уградње соларних панела, како због рата у Украјини цена снабдевања електричне енергије је скочила за више од 15%. Јавиле су се и две нова идеје у протеклој години, а то су: прва за потребом сређивањем и адаптирањем наше постојеће баште и друга, адаптирање постојећег лаунџ бара “Теразза” за потребе дечије играонице. Радиће се у тим смеровима након завршетка пројекта уграђивања соларних панела.

Пословање Друштва изложено је различитим финансијским и нефинансијским ризицима. Неки од најбитнијих ризика на које Друштво треба да обрати пажњу су:

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промена цена основних животних намирница, курсева и каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената.

Робни ризик

Варијабилност цена најзначајнијих сировина је значајан елемент у пословном окружењу Друштва. Друштво склапа уговоре са фиксним ценама с дугогодишњим добављачима, као и начелне уговоре којима се дефинишу услови у складу са кретањима на тржишту. Менаџмент Друштва редовно прати цену најбитнијих сировина како би на време реаговало на промену цене.

Валутни ризик

Друштво је изложено ризику промене курса страних валута које проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено EUR. Ризик проистиче из будућих трансакција и признатих средстава и обавеза.

Каматни ризик

Друштво није знатно изложено ризику промене каматних стопа обзиром да Друштво нема значајне кредите.

Кредитни ризик

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозите у банкама и финансијским институцијама, кредита датих запосленима, потраживање од купаца и преузетих обавеза.

Друштво користи све јавно доступне финансијске информације (подаци о бонитету Агенције за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва.

Ризик ликвидности

Друштво континуирано прати ликвидност како би обезбедило довољно готовине за потребе пословања, уз одржавање нивоа неискоришћених кредитних линија. Овакво пројектовање узима у обзир планове Друштва у погледу измирења дугова, усклађивање са уговореним условима, усклађивање са интерно зацртаним циљевима и ако је применљиво екстерне законске или правне захтеве.

Ризик управљања капиталом

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедио повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности и да би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (*gearing ratio*). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (краткорочни и дугорочни из биланса стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања дода нето дуговање.

5. Важни значајни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју је извештај припремљен

Почетком 2022. године иако је и даље био присутан Covid-19 потражња на тржишту се стабилизовала и све више креће да личи на период пре Covid-19, дакле друштво је кренуло нормално да ради, руководство прати утицај остатка кризе на пословање Друштва и предузима све мере за максимално ублажавање њених ефеката. Међутим, крајем фебруара 2022. године десио се инвазивни напад Русије на Украјину који умногоме је штетио сваком аспекту пословања. Цене свих намирница на тржишту су отишле вишеструко навише, трошкови снабдевања електричне енергије за више од 15% навише, трошкови превоза, горива... Апсолутно сви трошкови су отишли на горе, и то је директно утицало како на наше пословање, тако и на планиране инвестиције за 2023. годину.

6. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

Друштво је у току 2022. године активно инвестира у знање запослених у вези генерисања менаџерских извештаја. Запослени су присуствовали едукацијама како онлине тако и уживо у овој години.

7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

Друштво у 2022. години се и даље држи политике из 2021. године када смо увели нову политику набавке робе и праћења залиха који су знатно допринели смањењу истеку рока и поврата робе.

8. Постојање огранка

Друштво нема регистроване огранке.



Милица Митровић

Милица Митровић

УТП „СРБИЈА-ТИС“ А.Д.
ул.Николе Пашића бр.2, Зајечар
ПИБ: 101329622
МАТ.БР. 07189451
Датум:07.04.2023.године
Број:216

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2022. ГОДИНУ

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/ Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима Друштво изјављује да примењује Кодекс корпоративног управљања који је усвојила Скупштина акционара Друштва на седници одржаној 24.06.2021.године.

Кодекс предствала допуну правила, садржаних у Закону и Статуту Друштва у складу са којима треба да се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у Друштву, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја. Такође се примењују и међународни стандарди и пракса, уз континуиран развој и унапређење свог система корпоративног управљања.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Ревизор Друштва се бира на редовној седници Скупштине акционара, а према Закону о тржишту капитала, имајући у виду да је Друштво јавно акционарско друштво, правно лице које обавља ревизију може обављати највише пет узастопних ревизија годишњих финансијских извештаја.

Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештај Друштва за наредну пословну годину.

У складу са Законом, друштво за ревизију доставља изјаву ревизора о независности којом ревизор потврђује своју независност у односу на Друштво и обавештава о додатним услугама које је ревизор пружио Друштву.

На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2022. години није било понуда за преузимање акција од стране Друштва. Друштво нема сопствене акције.

Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Одбора директора.

Основни капитал Друштва може се повећати и то издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити о чему одлуку доноси скупштина.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), подзаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генерелног директора и тела које образују органи управљања Друштвом.

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине акционари. Све акције Друштва су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

Акцима Друштва нису предвиђена ограничења, која би се односила на број акција или број гласова на седници Скупштине акционара које може имати једно лице.

Седнице Скупштине акционара могу бити редовне и ванредне. Редовну седницу сазива Одбор директора и она се одржава најкасније шест месеци након завршетка пословне године. Ванредне седнице сазива Одбор директора на основу своје одлуке или по захтеву акционара који поседују најмање 5% акција Друштва. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара Друштва. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Централну улогу у управљању Друштвом или Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој је надлежности постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара. Одбор директора чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора Друштва има три члана од којих једног извршног директора и два неизвршна директора од којих је један и независан од Друштва. Чланови Одбора директора морају испуњавати услове који су прописани Законом и Статутом.

Чланови Одбора директора су:

- Марко Митровић - председник Одбора директора,
- Снежана Митровић- члан одбора директора и
- Милена Тошић – члан одбора директора.

Извршни директор организује пословање Друштва и заступа Друштво. Друштво такође може да има и секретара Друштва.

У вршењу својих послова, органи Друштва међусобно сарађују у највећој мери. Чланови органа Друштва су своје личне и професионалне односе уређују на начин да су отклонили могућност директних или индиректних сукоба интереса са Друштвом.

Ради остваривања сарадње органи Друштва обезбеђују размену информација између органа Друштва и њихових чланова, нарочито о питањима из делокруга једног органа која су од значаја за рад и одлучивање другог органа, редовну комуникацију и извештавање. Органи Друштва остварују сарадњу у домену планирања, формулисања и спровођења стратегија Друштва и негују културу у вршењу послова контроле над пословањем Друштва.

5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Такође, Друштво и у Скупштини Друштва међу акционарима и у Одбору директора има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења чланова органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дуги низ година послује стабилно и без већих проблема.



Ми Милош

Директор

УТП „СРБИЈА-ТИС“ А.Д. Зајечар
ул.Николе Пашића бр.2
ПИБ 101329622
МАТ. БРОЈ 07189451
Број:268
Датум: 27.04.2023.године

**Прва ревизија доо Београд
Патријарха Димитрија 24**

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**, са стањем на дан 31.12.2022. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

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

7. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја осим оних који су приказани у нацрту ревизорског извештаја за 2022. годину.
8. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2022. године до последњег састанка.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања.
11. Друштво поседује потпуну имовинско-правну документацију за непокретности које евидентира у пословним књигама.
12. Друштво нема других терета над имовином осим хипотеке на Згради угоститељства ради обезбеђења обавеза према Фонду за развој Републике Србије. Такође, Друштво је издало бланко менице по основу јемства.
13. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
14. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема друге потенцијалне обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима осим оних које су обелодањене Напоменама уз финансијске извештаје.
15. Друштво нема других судских спорова у току осим оних који су наведени у Изјашњењу пуномоћника Друштва Вукојице Секулић од 23.03.2023. године. Друштво нема других заступника пред судовима.
16. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2022. године.
17. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или додатна обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Зајечар, 27. април 2023. године

Директор
Милица Митровић





ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сјајној и сјајној свих

11000 Београд, Патријарха Димитрија 24

Тел/факс: (+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР
Николе Пашића 2

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2022. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2022. годину независни су од друштва СРБИЈА-ТИС ад Зајечар у складу са захтевима ИФАС-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 27. април 2023. године



Директор


Миланка Ристић



СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР
Николе Пашића 2

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

У вези са ангажовањем Друштва за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија доо Београд (у даљем тексту: Друштво за ревизију) на ревизији финансијских извештаја друштва СРБИЈА-ТИС а.д. Зајечар (у даљем тексту: Клијент) за 2022. годину, издајемо Потврду о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене којом потврђујемо да у години у којој је вршена ревизије:

- Друштво за ревизију није пружало Клијенту и лицима повезаним са њим консултантске услуге нити друге додатне услуге,
- Друштво за ревизију нема повезаних лица.

Из наведеног, учешће консултантских услуга које нису забрањене у вредности извршених услуга износи 0%.

У Београду, 27. април 2023. године



Директор

Миланка Ристић

Миланка Ристић



Годишњи извештај о пословању за 2022. годину

54

Зајечар, 2022

Садржај

1. Опште информације.....	3
2. Кадровска структура друштва	4
3. Приказ финансијског положаја и резултата пословања друштва, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље	5
3.1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања.....	5
3.2. Анализа биланса стања	7
3.3. Рацио анализа	8
3.4. Главни купци, добављачи и робне групе	9
3.5. Промене билансних вредности	11
4. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено	12
5. Важни значајни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју је извештај припремљен	12
6. Активности друштва на пољу истраживања и развоја.....	12
7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине	13
8. Постојање огранка.....	13

1. Опште информације

УТП „Србија-ТИС“ је акционарско друштво (у даљем тексту Друштво), основано 2003.године. Већински власник са 72,83% акција је Топлица Митровић. Хотел „Србија“ је отпочео са радом 1970.године као друштвено предузеће, у склопу општих друштвених промена, 2003.године постаје једна од првих приватизованих фирми у граду.

Наш Хотел налази се у самом Центру Зајечара, уз централни Трг Ослобођења, места на коме се одржавају готово сви свечарски и културно – туристички догађаји града.

У склопу Хотела „Србија-ТИС“ налазе се Етно кафана „Српска кућа“, lounge bar „Terazza“, Велика сала, конференцијска сала и „Плави салон“, теретана, сауна, сала за аеробик и стони тенис и велики паркинг простор...

Хотел „Србија-ТИС“ успешно се бави организацијом славља и прослава свих врста, музичких и забавних вечери, матурских забава, научних скупова и семинара, спортских такмичења, промоција, коктела пружајући квалитетну услугу уз љубазно особље који боравак у хотелу учине пријатним и незаборавним.

Пословно име	УТП „Србија-Тис“ а.д. Зајечар
Седиште и адреса	Николе Пашића 2, 19000 Зајечар
Вебсајт	www.srbijatis.co.rs
E-mail	srbijatiskadrovska@gmail.com
Матични број	07189451
Порески идентификациони број	101329622
Шифра делатности	5510 – Хотели и сличан смештај
Законски заступник	Митровић Милица
Чланови Друштва	1. Митровић Топлица – 72,83% 2. Акционарски фонд ад Београд – 10,54% 3. Остала физичка лица – 16,63%
Основни капитал	60.774.402,60 рсд

Повезано правно лице је ДОО „ТИС-МИТРОВИЋ“ Зајечар, чији је власник Топлица Митровић.

2. Кадровска структура друштва

Организацијом рада и пословањем друштва руководи директор Друштва, на основу овлашћења утврђених Законом, Статутом и другим актима Друштва.

Организациона структура:

- Управа
- Рецепција
- Ресторана
- Кухиња
- Собе
- Одржавање

Укупна број запослених на дан 31.12.2022.године је 44, од тога:

- број запослених у сталном радном односу 24
- број запослених на одређено време 20

Квалификациона структура запослених:

I степен	11
III степен	13
IV степен	9
V степен	1
VI степен	5
VII степен	5

3. Приказ финансијског положаја и резултата пословања друштва, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље

3.1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања

Анализа прихода

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2022	2021	2022	2021
Приходи:				
Пословни приходи	108.912	75.391	96.503	97.32
Финансијски приходи	366	127	0.32	0.16
Остали приходи	3.581	1.953	3.173	2.52
Укупно	112.859	77.471	100.00	100.00
Приходи од продаје				
Приходи од продаје робе	5.084	2.451	4.67	3.25
Приходи од продаје услуга	88.293	51.128	81.07	67.82
Остали пословни приходи	15.535	21.812	14.26	28.93
Укупно	108.912	75.391	100,00	100,00

Анализа расхода

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Расходи:				
Пословни расходи	106.595	70.827	98.05	94.67
Финансијски расходи	384	152	0.35	0,20
Остали расходи	1.737	3.833	1.60	5.13
Укупно	108.716	74.812	100,00	100,00
Пословни расходи				
Набавна вредност продате робе	4.589	2.330	4,31	3,29
Трошкови материјала	40.072	22.138	37,59	31,26
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	37.719	27.264	35,39	38,49
Трошкови амортизације	8.391	8.342	7,87	11,78
Трошкови резервисања	1.325	-	1,24	0,00
Остали пословни расходи	14.499	10.753	13,60	15,18
Укупно	106.595	70.827	100,00	100,00

Анализа резултата пословања

Опис	Износ у (000 рсд)	
	2022.	2021.
Резултат пословања:		
Пословни добитак/губитак	2.317	4.564
Финансијски добитак/губитак	(18)	(25)
Остали добитак/губитак	1.844	(1.880)
Добитак/губитак пре опорезивања	4.143	2.658
Порез на добитак	652	385
Нето добитак/губитак	3.491	2.273

3.2. Анализа биланса стања

Анализа активе

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Актива:				
Нематеријална имовина	881	991	0,66	0,97
Некретнине, постројења и опрема	92.447	94.820	68,78	92,66
Дугорочни финансијски пласмани	241	257	0,18	0,25
Залихе	5.481	1.788	4,08	1,75
Потраживања	2.073	3.073	1,54	3,00
Краткорочни финансијски пласмани	9.426	-	7,01	
Готовина и готовински еквиваленти	23.868	1.401	17,76	1,37
Укупно	134.417	102.330	100,00	100,00

Анализа пасиве

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2022.	2021.	2022.	2021.
Пасива:				
Основни капитал	60.774	60.774	45,21	59,39
Нераспоређени добитак	11.911	8.420	8,86	8,23
Дугорочна резервисања	19.250	17.925	14,32	17,52
Дугорочни кредити	32.138		23,91	-
Краткорочне обавезе	10.344	15.211	7,70	14,86
Укупно	134.417	102.330	100,00	100,00

3.3. Рацио анализа

Рацио анализа и анализа показатеља пословања

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	3.19	6.60	48.33
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	4.80	3.28	146.34
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	2.13	6.05	35.21
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	70.70	25.91	272.87
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	230.74	9.21	2,505.32
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	327.48	14.67	2,232.31
Neto obrtni kapital (obrotna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	39,356	4,019	979.25
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	5.79	3.77	153.58
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00

3.4. Главни купци и добављачи

Потраживања на дан 31.12.2022.године

Назив	31.12.2022.
„АТЛАНТИК ТРАДЕ" БЕОГРАД	337.879,97
„SIMS "gradjevinska radnja	246.720,00
„NIKOLAS TRADE "ZAJECAR	148.629,52
„SINDIKAT RJ PS "ZAJECAR NEZAVISNOST	140.600,00
„ГЕОКОР TRANS"DOO	124.400,00
Топ 5	
Укупно	998.229,49

Обавезе из пословања на дан 31.12.2022.године

Назив	31.12.2022.
„MESOKOMBINAT PROMET" DOO	1.236.864,47
„NIS" A.D. NOVI SAD	495.367,67
„NELT CO" D.O.O.	343.329,00
„ZIVINOCENTAR"D.O.O.	265.103,98
„CENTROSINERGIJA" D.O.O.	247.674,71
Топ 5	
Укупно	2.588.339,83

3.5. Промене билансних вредности

Значајне промене у билансу успеха

Опис	Износ у (000 рсд)		Индекс
	2022	2021	
Приходи од продаје услуга	88.293	51.128	172.69
Остали расходи	1.737	3.833	45.32
Трошкови материјала	40.072	22.138	181.01

Значајне промене у билансу стања

Опис	Износ у (000 рсд)		Индекс
	2022	2021	
Залихе	5.481	1.788	306.54
Потраживања	2.073	3.073	67.46
Готовина и готовински еквиваленти	23.868	1.401	1703.64
Краткорочна резервисања	10.344	15.211	68.00

4. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено

Пројекат који је започет у 2020. години пре пандемије ковид-19, а везано је за реконструкцију фасаде, сређивање крова и уградњу соларних панела преноси се и у 2023. години и уколико у наредном периоду буде домаћих и страних инвестирања, уколико се покрене привреда и уколико има потребних кадрова, Друштво ће реализовати планирани пројекат. Очекује се да у 2023. години коначно реализујемо финансијска средства која потражујемо од Фонда за развој, а захтев за иста поднели смо још у 2020. години. Акцент ћемо бацити на реализацији пројекта уградње соларних панела, како због рата у Украјини цена снабдевања електричне енергије је скочила за више од 15%. Јавиле су се и две нова идеје у протеклој години, а то су: прва за потребом сређивањем и адаптирањем наше постојеће баште и друга, адаптирање постојећег лаунџ бара “Теразза” за потребе дечије играонице. Радиће се у тим смеровима након завршетка пројекта уграђивања соларних панела.

Пословање Друштва изложено је различитим финансијским и нефинансијским ризицима. Неки од најбитнијих ризика на које Друштво треба да обрати пажњу су:

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промена цена основних животних намирница, курсева и каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената.

Робни ризик

Варијабилност цена најзначајнијих сировина је значајан елемент у пословном окружењу Друштва. Друштво склапа уговоре са фиксним ценама с дугогодишњим добављачима, као и начелне уговоре којима се дефинишу услови у складу са кретањима на тржишту. Менаџмент Друштва редовно прати цену најбитнијих сировина како би на време реаговало на промену цене.

Валутни ризик

Друштво је изложено ризику промене курса страних валута које проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено EUR. Ризик проистиче из будућих трансакција и признатих средстава и обавеза.

Каматни ризик

Друштво није знатно изложено ризику промене каматних стопа обзиром да Друштво нема значајне кредите.

Кредитни ризик

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозите у банкама и финансијским институцијама, кредита датих запосленима, потраживање од купаца и преузетих обавеза.

Друштво користи све јавно доступне финансијске информације (подаци о бонитету Агенције за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва.

Ризик ликвидности

Друштво континуирано прати ликвидност како би обезбедило довољно готовине за потребе пословања, уз одржавање нивоа неискоришћених кредитних линија. Овакво пројектовање узима у обзир планове Друштва у погледу измирења дугова, усклађивање са уговореним условима, усклађивање са интерно зацртаним циљевима и ако је применљиво екстерне законске или правне захтеве.

Ризик управљања капиталом

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедио повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности и да би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (*gearing ratio*). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (краткорочни и дугорочни из биланса стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања дода нето дуговање.

5. Важни значајни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју је извештај припремљен

Почетком 2022. године иако је и даље био присутан Covid-19 потражња на тржишту се стабилизовала и све више креће да личи на период пре Covid-19, дакле друштво је кренуло нормално да ради, руководство прати утицај остатка кризе на пословање Друштва и предузима све мере за максимално ублажавање њених ефеката. Међутим, крајем фебруара 2022. године десио се инвазивни напад Русије на Украјину који умногоме је штетио сваком аспекту пословања. Цене свих намирница на тржишту су отишле вишеструко навише, трошкови снабдевања електричне енергије за више од 15% навише, трошкови превоза, горива... Апсолутно сви трошкови су отишли на горе, и то је директно утицало како на наше пословање, тако и на планиране инвестиције за 2023. годину.

6. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

Друштво је у току 2022. године активно инвестира у знање запослених у вези генерисања менаџерских извештаја. Запослени су присуствовали едукацијама како онлине тако и уживо у овој години.

7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

Друштво у 2022. години се и даље држи политике из 2021. године када смо увели нову политику набавке робе и праћења залиха који су знатно допринели смањењу истеку рока и поврата робе.

8. Постојање огранка

Друштво нема регистроване огранке.



Милица Митровић

Милица Митровић

УТП „СРБИЈА-ТИС“ А.Д.
ул.Николе Пашића бр.2, Зајечар
ПИБ: 101329622
МАТ.БР. 07189451
Датум:07.04.2023.године
Број:216

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2022. ГОДИНУ

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/ Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима Друштво изјављује да примењује Кодекс корпоративног управљања који је усвојила Скупштина акционара Друштва на седници одржаној 24.06.2021.године.

Кодекс предствала допуну правила, садржаних у Закону и Статуту Друштва у складу са којима треба да се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у Друштву, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја. Такође се примењују и међународни стандарди и пракса, уз континуиран развој и унапређење свог система корпоративног управљања.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Ревизор Друштва се бира на редовној седници Скупштине акционара, а према Закону о тржишту капитала, имајући у виду да је Друштво јавно акционарско друштво, правно лице које обавља ревизију може обављати највише пет узастопних ревизија годишњих финансијских извештаја.

Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештај Друштва за наредну пословну годину.

У складу са Законом, друштво за ревизију доставља изјаву ревизора о независности којом ревизор потврђује своју независност у односу на Друштво и обавештава о додатним услугама које је ревизор пружио Друштву.

На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2022. години није било понуда за преузимање акција од стране Друштва. Друштво нема сопствене акције.

Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Одбора директора.

Основни капитал Друштва може се повећати и то издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити о чему одлуку доноси скупштина.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), подзаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генерелног директора и тела које образују органи управљања Друштвом.

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине акционари. Све акције Друштва су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

Акцима Друштва нису предвиђена ограничења, која би се односила на број акција или број гласова на седници Скупштине акционара које може имати једно лице.

Седнице Скупштине акционара могу бити редовне и ванредне. Редовну седницу сазива Одбор директора и она се одржава најкасније шест месеци након завршетка пословне године. Ванредне седнице сазива Одбор директора на основу своје одлуке или по захтеву акционара који поседују најмање 5% акција Друштва. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара Друштва. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Централну улогу у управљању Друштвом или Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој је надлежности постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара. Одбор директора чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора Друштва има три члана од којих једног извршног директора и два неизвршна директора од којих је један и независан од Друштва. Чланови Одбора директора морају испуњавати услове који су прописани Законом и Статутом.

Чланови Одбора директора су:

- Марко Митровић - председник Одбора директора,
- Снежана Митровић- члан одбора директора и
- Милена Тошић – члан одбора директора.

Извршни директор организује пословање Друштва и заступа Друштво. Друштво такође може да има и секретара Друштва.

У вршењу својих послова, органи Друштва међусобно сарађују у највећој мери. Чланови органа Друштва су своје личне и професионалне односе уређују на начин да су отклонили могућност директних или индиректних сукоба интереса са Друштвом.

Ради остваривања сарадње органи Друштва обезбеђују размену информација између органа Друштва и њихових чланова, нарочито о питањима из делокруга једног органа која су од значаја за рад и одлучивање другог органа, редовну комуникацију и извештавање. Органи Друштва остварују сарадњу у домену планирања, формулисања и спровођења стратегија Друштва и негују културу у вршењу послова контроле над пословањем Друштва.

5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Такође, Друштво и у Скупштини Друштва међу акционарима и у Одбору директора има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења чланова органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дуги низ година послује стабилно и без већих проблема.



Ми Миловић

Директор

Na osnovu člana 71. stav 3. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS broj 129/2021) daje se:

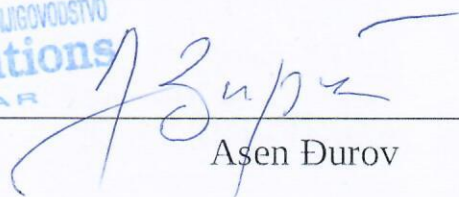
IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA

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

U Zaječaru 26.04.2023.

ASAS SOLUTIONS AGENCIJA

Asen Đurov PR
AGENCIJA ZA KONSALTING I KNJIGOVODSTVO
ASAS solutions
ZAJEČAR


Asen Đurov

УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар
Број: 241
Датум: 20.04.2023.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 20.04.2023.године доноси:

ОДЛУКУ

Којом се одобрава годишњи извештај за 2022.г. (Биланс стања и Биланс успеха) који се шаље АПР-у Београд.

ДИРЕКТОР
Милица Митровић



УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар
Број: 241/1
Датум:20.04.2023.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 20.04.2023.године доноси:

ОДЛУКУ

Годишњи извештај за 2022.г. (Биланс стања и Биланс успеха) који се шаље АПР-у Београд није усвојен јер редовна скупштина још увек није одржана.

ДИРЕКТОР
Милица Митровић



УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар
Број: 241/2
Датум: 20.04.2023.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 20.04.2023.године доноси:

ПРЕДЛОГ ОДЛУКЕ
о расподели добити

Добит у висини од 3.491.143,16 динара остаје нераспоређена.

Саставни део ове Одлуке је Годишњи рачун за 2022. годину.

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

ДИРЕКТОР
Милица Митровић

