

Период извештавања:

од

01.01.2023

до

30.06.2023

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **HTT AD PALISAD**

Матични број (МБ): **07155930**

Поштански број и место: **31315**

ZLATIBOR

Улица и број: **JEZERO BB**

Адреса е-поште: **office@palisad.rs**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **POJEDINAČNI**

Усвојен (да/не): **ne**

Ревидиран (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Mileva Arsić**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **064 8459055**

Факс: **031/845-056**

Адреса е-поште: **mileva.arsic@palisad.rs**

Презиме и име: **Janić Vojislav**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај о пословању,
3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полу

М.П.

X

Vojislav Janić
Direktor

-е)

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06.2023.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.776.153	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
3. Гудвил	0006		
4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
III. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.764.979	
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.693.534	
2. Постројења и опрема	0011	20.245	
3. Инвестиционе некретнине	0012		
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	46	
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	51.154	
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	11.174	
1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025		
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	11.174	
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	119.583	
I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	34.026	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	34.026	
2. Недовршена производња и готови производи	0033		
3. Роба	0034		
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	36.999	
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	31.621	
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	3.589	
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	1.789	
4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	2.212	
1. Остала потраживања	0045	2.096	
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	116	
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	43.229	
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	41.399	

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1.830	
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.117	
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	1.895.736	
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0060		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	990.992	
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	209.136	
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405	79.212	
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	701.835	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	809	
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	809	
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412		
1. Губитак ранијих година	0413		
2. Губитак текуће године	0414		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	483.000	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26.915	
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	13.934	
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419	12.981	
III. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	456.085	
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	5.068	
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	449.289	
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1.728	
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
7. Остале дугорочне обавезе	0427		
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	38.013	
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	383.731	
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	66.372	
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	46.000	
2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	20.372	
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	30.275	
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	185.953	
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	184.445	
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	665	
5. Обавезе по меницама	0447		
6. Остале обавезе из пословања	0448	843	
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	101.131	
1. Остале краткорочне обавезе	0450	46.315	
2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	54.816	
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455		
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	1.895.736	
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	213.593	
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	206.759	
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	206.759	
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008	2.476	
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.358	
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	208.214	
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	66.741	
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	101.158	
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	84.675	
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.131	
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.352	
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16.258	
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12.079	
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11.978	
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025	5.379	
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	153	
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	124	
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	29	
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	2.203	
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1.929	
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	53	
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	221	
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0	1038	2.050	
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	120	
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	602	
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.239	
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	214.468	
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	213.656	
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	812	
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046		
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	3	
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	809	
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050		
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	809	
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		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	809	
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
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 Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
а) добици	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		
V. 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	809	
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 > 0	2027		
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2023. до 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	248.802	
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	241.974	
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	123	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.705	
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	273.291	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	167.442	
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	71.972	
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.963	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.058	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	30.856	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	24.489	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
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		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	55.482	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	12.210	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	43.272	
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	28.172	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	6.086	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	22.086	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046	27.310	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	304.284	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	301.463	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	2.821	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	349	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	53	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	3.117	

од до

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																			
	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уписан а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Ревауоризационе резерве и нераспоредени добитак и губитак (група 33)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11										
Стање на дан 01.01. _____ године	4001		4010		4019		4028		4037		4046		4055		4064		4073		4082	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003		4012		4021		4030		4039		4048		4057		4066		4075		4084	
Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		4040		4049		4058		4067		4076		4085	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005		4014		4023		4032		4041		4050		4059		4068		4077		4086	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007		4016		4025		4034		4043		4052		4061		4070		4079		4088	
Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		4044		4053		4062		4071		4080		4089	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	176.716	4018	32.420	4027	79.212	4036	701.835	4045	809	4054		4063		4072		4081	990.992	4090	



Hotel Palisad

Zlatibor

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

NAPOMENE

**UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE OD
01.01.2023 - 30.06.2023. GODINE**

**HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD
ZLATIBOR**

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

www.palisad.rs |
office@palisad.rs

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

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

Šifra delatnosti: 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

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

Prema podacima iz finansijskih izveštaja od 01.01-30.06.2023.godine prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 149.

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

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu „Zakon“, objavljen u „Sl. Glasniku RS“, br. 62/13, 30/18, 73/19 i 44/2021), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**30. jun 2023. godine**

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

- Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 123 od 13. oktobra 2020. godine, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (“Konceptualni okvir”), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, a koji su u primeni od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.
- Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:
- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 89/2020), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

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

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

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Na dan 30.juna 2023. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 264.148 hiljada RSD . Ova činjenica ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti koja može da izazove sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja.

Povodom nastale situacije sa pandemijom Covid-19, poslovanje Hotela „Palisad“ Zlatibor je pretrpelo mnoge implikacije.

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

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

Rukovodstvo smatra da će 2023. godina doneti veću popunjenost smeštajnih kapaciteta od maja meseca kako sa individualnim gostima tako i sa kongresnim.

Uz dobre mere pomoći od strane države, kao i stabilizaciju situacije, rukovodstvo smatra da će se u 2023. godini otpočeti oporavak od poslovanja u uslovima pandemije i nastaviti se poslovanje progresivnom putanjom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

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

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

Investicione nekretnine

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

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

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

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

Finansijski instrumenti**Klasifikacija i odmeravanje**

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

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

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

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

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

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

Dužnički instrumenti

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

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

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

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

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

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

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

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

Vlasnički instrumenti

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

Otpis

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

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

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

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

Modifikacija

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

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

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

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

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

Društvo je po osnovu primene MSFI 9 u 2023. godini zaključilo da nije potrebno formirati dodatne ispravke vrednosti potraživanja po osnovu očekivanih gubitaka iz ranijih istorijskih perioda o nenaplaćenim potraživanjima.

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

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

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

Metod efektivne kamate

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Računovodstvena politika primenjivana do 31.12.2019. godine****Finansijski instrumenti*****Klasifikacija finansijskih instrumenata******Kreditni (zajmovi) i potraživanja***

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Porez na dobitak*****Tekući porez***

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

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

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

Jubilarne nagrade

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

Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)**Sudski sporovi**

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

Odložena poreska sredstva

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

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

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

Usvajanje MSFI 16 „Lizing“

Društvo nije primenilo MSFI 16 „Lizing“ od 01. januara 2023. godine, smatrajaću da efekti primene MSFI 16 nisu materijalno značajni sa stanovišta Fi u 2023.godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama RSD

	<u>Zemljište i građevinski objekti</u>	<u>Postrojenja i oprema</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>Ostala oprema</u>	<u>Oprema uzeta na lizing i Investicije u toku</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost						
1. januar 2023. godine	3.240.536	134.346	11.130	46	46.779	3.432.837
Nabavke u toku godine		52	-		5.295	5.347
Efektii procene		-		-	-	
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	
30. jun 2023. god.	<u>3.240.536</u>	<u>134.398</u>	<u>11.130</u>	<u>46</u>	<u>52.074</u>	<u>3.438.184</u>
Ispravka vrednosti						
1. januar 2023. godine	1.533.122	111.957	11.130	-	747-	1.656.956
Amortizacija	13.880	2.196		-	172	16.248
Otuđenja i rashodovanja				-	-	
30. jun 2023.. god.	<u>1.547.002</u>	<u>114.153</u>	<u>11.130</u>	<u>-</u>	<u>919</u>	<u>1.673.204</u>
Sadašnja vrednost	1.693.534	20.245		46	51.155	1.764.980

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

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

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

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

-Zgrada ugostiteljstva vila Srbija površine 591,00m2-list nepokretnosti 6875 SKN Čajetina.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama RSD
2023

Ostali dugoročni finansijski plasmani

11.174

11.174

Dugoročni plasmani na dan 30. juna 2023. godine u iznosu od 11.174 hiljadu RSD odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi" a.d. Užice u iznosu od 8.961 hiljade RSD i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.213 hiljade RSD .

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na dan 30. juna 2023.godine, Društvo nije imalo iskazanih odloženih poreskih sredstava.

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD
	2023
Materijal	28.616
Alat i inventar	5.410
	34.026

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD
	2023
Kupci u zemlji:	33.410
Kupci u inostranstvu:	3.589
	36.999

Na dospelja potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD
	2023
Druga potraživanja	2.096
	2.096

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD
	2023
Kratkoročni krediti i plasmani:	
- povezana pravna lica	41.399
- u zemlji	1.830
	43.229

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

12. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 30. juna 2023. godine u iznosu od 209.136 hiljada RSD čini akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD i ostali kapital u iznosu od 32.420 hiljada RSD

Akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD čini 353.432 obične akcije pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.803,91 a tržišna vrednost akcije iznosi 1.400,00 RSD.

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	u hiljadama RSD			
	2022.			
	Broj akcija	% učešća	Broj Akcija	% Učešća
Akcije fizičkih lica	353.432	100.00%	353.432	100.00%
	353.432	100.00%	353.432	100.00%

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD
	2023
Rezervisanja za otpremnine	13.934
Rezervisanja za sudske sporove	12.981
	26.915

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD
	2023
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	5.068
Dugoročni krediti:	
- povezana pravna lica	326.178
- ostala pravna lica	123.111
- ostala dugoročne obaveze	-
- obaveze po osnovu finansijskog lizinga	1.728
	456.085

14. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 30. juna 2023. godine u iznosu od hiljada RSD 456.085 najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od povezanih pravnih lica.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 3% do 6% godišnje.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD
	2023.
Kratkoročni krediti u zemlji:	
- povezana pravna lica	38.104
- u zemlji	20.372
Ostale kratkoročne finasijske obaveze- povezana pravna lica	7.896
	66.372

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 30. juna 2023. godine u iznosu od 38.104 hiljada RSD se odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica za potrebe održavanja likvidnosti. Sva sredstva su odobrena u RSD.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu 3% do 6% godišnje .

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD
	2023.
Dobavljači u zemlji:	
- povezana pravna lica	85.229
- ostala pravna lica	99.216
Dobavljači u inostranstvu:	665
- ostala pravna lica	
Ostale obaveze iz poslovanja	843
	185.953

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD
	2023.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	9.459
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	8.746
Obaveze po osnovu kamata	27.680
Obaveze prema zaposlenima	3
Ostale kratkoročne obaveze	427
	46.315

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

	u hiljadama RSD
	2023.
Obaveze za pdv	3.734
Ostale obaveze za poreze i doprinose	51.082
	54.816

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD
	2023.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:	
- povezana pravna lica	1.688
- ostala pravna lica	205.071
	206.759

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama RSD
2023

Prihodi od premija, donacija i subvencija
 Ostali poslovni prihodi:
 - povezana pravna lica
 - ostala pravna lica

-
 4.358

4.358

21. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama RSD
2023.

Troškovi materijala
 Troškovi režijskog materijala

34.802
 7.913

42.715

22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama RSD
2023.

Troškovi bruto zarada
 Troškovi poreza i doprinosa na zarade
 na teret poslodavca
 Troškovi naknada po ugovorima
 Ostali lični rashodi

79.724
 12.131
 4.951
 4.352

101.158

22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI(NASTAVAK)

Na dan 30.06.2023. Društvo ima prosečno 149 radnika.

Kvalifikaciona struktura na dan 30.juna 2023. godine data je u sledećem pregledu:

- Nekvalifikovani i polukvalifikovani radnici-31
- Kvalifikovani radnici-43
- Srednje obrazovanje-54
- Više obrazovanje-11
- Visoko obrazovanje-10

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine**23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	u hiljadama RSD
	2023.
Troškovi usluga održavanja	3.801
Troškovi reklame i propagande	1.359
Troškovi transportnih usluga	1.294
Troškovi zakupnina	
Troškovi sajmova	6
Troškovi ostalih usluga	5.619
	12.079

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD
	2023.
Troškovi poreza i doprinosa	3.401
Troškovi neproizvodnih usluga	2.578
Troškovi platnog prometa	1.420
Troškovi reprezentacije	785
Troškovi premije osiguranja	1.000
Troškovi članarine	21
Ostali nematerijalni troškovi	2.773
	11.978

25. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD
	2023.
Rashodi kamata:	
- ostala pravna lica	1.929
Negativne kursne razlike:	
- ostala pravna lica	53
Ostali finansijski rashodi:	
- ostala pravna lica	221
	2.203

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2023. godine**26. OSTALI RASHODI**

	u hiljadama RSD
	2023.
Manjkovi	
Troškovi sporova	125
Rashodi donacija	
Ostali nepomenuti rashodi	
	3.114
	3.239

27. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi u iznosu od 602 hiljadu dinara najvećim delom se odnose na prihode od otpisa obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima po osnovu Odluke o otpisu duga.

28. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 120 hiljade dinara odnose se u celosti na prihode po osnovu usklađivanja vrednosti potraživanja.

U Zlatiboru, dana 22. 09. 2023. godine

M.P.

Direktor:

ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ

2105972790013-2105

972790013

Digitally signed by ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ
2105972790013-2105972790013
Date: 2023.09.29 10:18:05 +02'00'

Vojislav Janić



Hotel Palisad
Zlatibor

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

HTT "PALISAD" A. D. ZLATIBOR

IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU ZA PERIOD

01.01.2023. - 30.06.2023.

Zlatibor, 22.09.2023. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

Polugodišnji izveštaj društva za 2023. godinu urađen je prema Zakonu o računovodstvu, i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama HTT "PALISAD" AD Zlatibor.

U nastavku izveštaja će biti izneti samo neki najbitniji pokazatelji, kao i pokazatelji koji dodatno oslikavaju poslovanje društva.

2. KAPITAL

Struktura i vrednost kapitala HTT Palisad Zlatibor

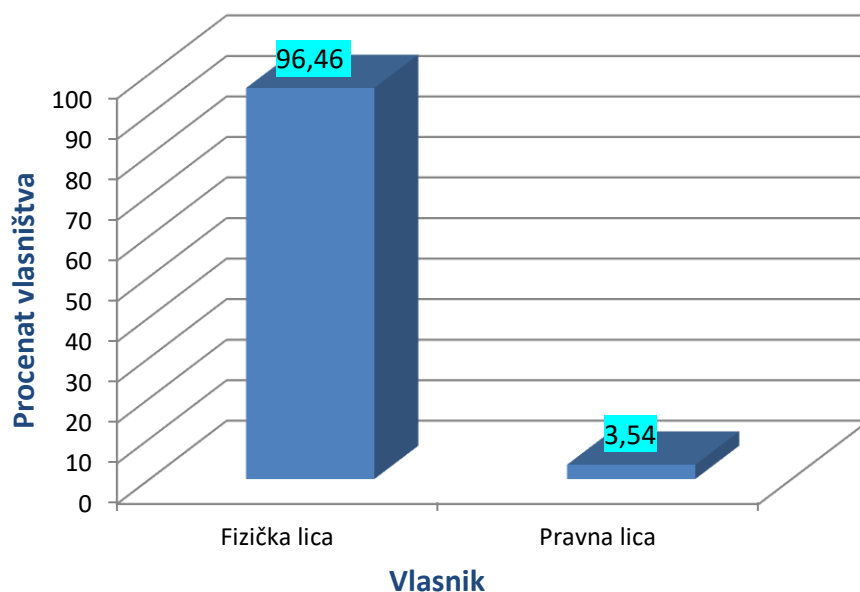
R.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	Vrednost kapitala	Procenat vlasništva %
1.	Mičić Vladimir	104817	52.408.500,00	29,66
2.	Mičić Miroslav	89664	44.832.000,00	25,37
3.	Mičić Vesna	86746	43.373.000,00	24,54
4.	Mičić Dunja	18143	9.071.500,00	5,13
5.	Mičić Danilo	17943	8.971.500,00	5,08
6.	Sirogojno Co doo Sirogojno	12503	6.251.500,00	3,54
7.	Ćirović Miroslav	2852	1.426.000,00	0,81
8.	Ječmenica Angelina	808	404.000,00	0,23
9.	Ćupović Borika	774	387.000,00	0,22
10.	Ćumić Milorad	666	333.000,00	0,18
	Ostali akcionari	18.516	9.258.000,00	5,24
	UKUPNO	353.432	176.716.000,00	100,00

Nominalna vrednost akcije iznosi 500,00 dinara.

Obračunska knjigovodstvena vrednost akcije na dan 30.06.2023. godine iznosi 2.803,91 rsd.

Tržišna vrednost akcije na dan 30.06.2023. godine iznosi 1.400,00 dinara.

Struktura vlasništva nad kapitalom



3. KADROVSKA STRUKTURA

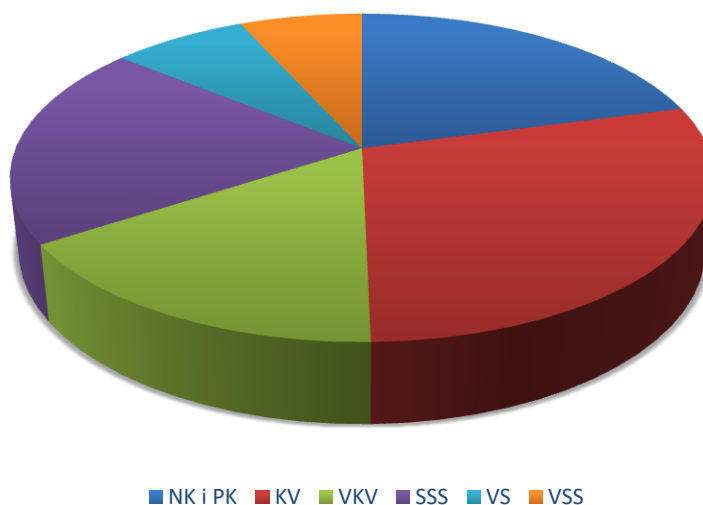
Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanje krajem svakog meseca iznosi:

Naziv	2023.		
Radnici na neodređeno	107		
Radnici na određeno	41		
Radnici na ugovorima o privremenim i povremenim poslovima i ugovor o delu	1		

Struktura zaposlenih prema kvalifikacijama na dan 30.06.2023. godine

Red. Br.	Kvalifikacija	Broj radnika	Učešće
1.	NK i PK	31	21%
2.	KV	43	29%
3.	VKV	24	16%
4.	SSS	30	20%
5.	VS	11	7%
6.	VSS	10	7%
	UKUPNO	149	100

Struktura zaposlenih prema kvalifikacijama
na dan 30.06.2023. godine



4. POSLOVI KOJE JE DRUŠTVO ZAKLJUČILO U 2023. GODINI

Tabela ugovorenih poslova 2023. god. do 30.06.2023. godine

R.br.	Naručilac	Vrednost Ugovora	Period
1	Institut za ratarstvo	8.028.659 RSD	januar
2	PM Plus	805.500 RSD	februar
3	Udruženje revizora	665.000 RSD	februar
4	Obrazovni informator	1.936.000 RSD	februar
5	Beogradski klub	437.780 RSD	februar
6	Saobraćajni fakultet Doboj	384.067 RSD	mart
7	Lako do donacija	674.600 RSD	mart
8	Miros-Udruženje banaka	1.586.550 RSD	mart
9	Bomax	826.110 RSD	mart
10	Dunav osiguranje	685.397 RSD	mart
11	Američka ambasada	2.412.768 RSD	mart
12	Primarna zaštita	3.099.680 RSD	mart
13	Foog Travel	602.154 RSD	april
14	Eskulap	3.622.414 RSD	april
15	Acta Medica	236.656 RSD	maj
16	Serbian Tour	1.086.694 RSD	maj
17	Radiološki tehničari	6.200.000 RSD	maj
18	Pelegriani-Paragraf	5.912.816 RSD	maj
19	SZR	3.755.974 RSD	maj
20	Košarkaški savez Srbije	430.000 RSD	maj
21	BBN-Cigre	12.071.200 RSD	maj
22	Udruženje toplana	9.769.378 RSD	maj
23	RFR	2.350.859 RSD	maj
24	Turnir prijateljstva	4.807.704 RSD	jun
25	Lako do donacija	579.630 RSD	jun
26	Kamp Milan Biševac	2.000.000 RSD	jun
27	FK Željezničar	1.800.000 RSD	jun
28	FK Budućnost	1.888.656 RSD	jun
29	FK Zvezda	5.348.000 RSD	jun
30	FK Borac Banja Luka	5.031.000 RSD	jun
31	FK Spartak Subotica	3.711.000 RSD	jun
32	KK Belgija	766.794 RSD	jun
33	Deki kamp	8.578.000 RSD	Jul/avgust
34	Fudbaleri	48.284.766 RSD	Jul/avgust
35	Apelacioni sudovi	1.211.980 RSD	septembar
36	Srpsko veterinarsko društvo	4.900.000 RSD	septembar
37	BBN-Energetičari	1.165.442 RSD	septembar
38	Isports	2.376.766 RSD	septembar
39	BTA	2.317.931 RSD	septembar

40	Tribalion	1.803.010 RSD	septembar
41	FK Loznica	152.865 RSD	septembar
42	Banka Intesa	1.521.400 RSD	septembar
43	RFR	3.000.000 RSD	septembar
44	Smart travel Opšta medicina	1.000.000 RSD	septembar
45	Lako do donacija	500.000 RSD	oktobar
46	Javno beležnička komora	4.000.000 RSD	oktobar
47	Sekcija urgentne medicine	2.500.000 RSD	oktobar
48	Jukom	1.200.000 RSD	oktobar
49	NIP	4.000.000 RSD	oktobar
50	Rubikon- kardiolozi	5.000.000 RSD	oktobar
51	SZR	3.500.000 RSD	oktobar
52	Radio amateri	2.500.000 RSD	oktobar
53	Novi Astakos	2.000.000 RSD	novembar
54	Društvo termičara Srbije	3.500.000 RSD	novembar
55	Društvo za zaštitu bilja	7.000.000 RSD	novembar
56	Srpska asocijacija privrednika	1.500.000 RSD	novembar
57	Namenska Prvi partizan	1.500.000 RSD	novembar

5. FINANSIJSKA ANALIZA

ANALIZA BILANSA USPEHA

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

	01.01.-30.06.2023. god.		
Poslovni prihodi	213.593		
Poslovni rashodi	208.214		
Poslovni dobitak/gubitak	5.379		
Finansijski prihodi	153		
Finansijski rashodi	2.203		
Gubitak finansiranja	(2.050)		
Prihodi od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha	120		
Rashod od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha			
Ostali prihodi	602		
Ostali rashodi	3239		
Dobitak iz red. pos. pre oporezivanja	812		
Gubitak iz red.posl.			
Neto gubitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	3		
Neto dobitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina			
Dobitak pre oporezivanja	809		
Poreski rashod perioda			
Odloženi poreski rash. Perioda/ prihod			
Neto dobitak	809		

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

- 60	prihodi od prodaje robe	
- 61	prihodi od prodaje usluga	206.759
- 62	prihodi od aktiviranja učinaka	2.476
- 64	prihodi od akcize,us.donacije	
- 65	drugi prihodi (zakupnine)	4.358
- 66	finansijski prihodi	153
- 67	ostali prihodi	602
- 68	prih. od uskl. vrednosti imovine	120
- 69	prihodi po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	
		<u>214.468.</u>

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

- 50	nabavna vrednost prodane robe	
- 51	troškovi materijala i energije	66.741
- 52	tr. bruto zarada (zarade,ugov. o delu, oml. zad, priv i pov, prevoz i službeni put)	101.158
- 53	troškovi proizvodnih usluga	12.079
- 54	amortizacija i rezervisanja	16.258
- 55	nematerijalni troškovi	11.978
- 56	finansijski rashodi	2.203
- 57	ostali rashodi	3.239
- 58	obezvređivanje potraživanja	
- 59	Ras.po osnovu promene rac. politike	3
		<u>213.659</u>

6. FINANSIJSKA ANALIZA

ANALIZA BILANSA STANJA

SREDSTVA DRUŠTVA

Sredstva društva sastoje se (u 000 dinara):

Stalna imovina u iznosu od:	1.776.153
Obrtna imovina u iznosu od:	119.583
Odložena poreska sredstva u iznosu od:	0

Stalna imovina

Stalnu imovinu čine (u 000 dinara):

Nematerijalna ulaganja u iznosu od:	
Nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od:	1.764.979
Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od:	11.174
Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od:	

Nematerijalna ulaganja u RSD

		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	3.236.679	3.227.162	9.517
-	Nabavka i aktiviranje u toku godine	0	0	0
-	Amortizacija	0	9.517	9.517
-	Rashod	0	0	0
	Stanje na kraju obračunskog perioda	3.236.679	3.236.679	0

Nekretnine, postrojenja i oprema

II - Zemljište

		Nabavna Vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	516.363.972	-	516.363.972
-	Prodaja i prenos za namenu prodaje	-	-	-
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	516.363.972	-	516.363.972

III - Građevinski objekti

		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	2.724.172.631	1.533.122.036	1.191.050.595
-	Nabavka i aktiviranje u toku godine		0,00	
-	Amortizacija	-	13.880.446	13880.446
-	Prodaja i prenos za namenu prodaje	0,00	0,00	0
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	2.724.172.631	1.547.002.482	1.177.170.149

IV - Investicione nekretnine (objekti)

		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	0	0	0
-	Amortizacija	-	0	0
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	0	0	0

V - Oprema

		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	134.346.147	111.956.823	22.389.324
-	Nabavka i aktiviranje u toku godine	52000	0	
-	Amortizacija		2.195.976	
-	Rashod			
-	Prodaja	0,00	0,00	0
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	134.398.147	114.152.799	20.245.348

Obrtna imovina

Obrtnu imovinu čine (u 000 dinara):

Zalihe i dati avansi	34.026
Potraživanja po osnovu prodaje	36.999
Potraživanja iz specifičnih poslova	0
Druga potraživanja	2.212
Kratkoročni finansijski plasmani	43.229
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.117

Zalihe (bez datih avansa)

Naziv	Vrednost
Materijal	28.616
Sitan inventar	5.410
UKUPNO	34.026

Potraživanja (po osnovu prodaje i druga potraživanja)

Naziv	Vrednost
Potraživanja od kupaca u zemlji	33.410
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	3.589
Potraživanja od zaposlenih	418
Potraživanja od državnih organa i organizacija	70
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.658
Tekući račun	689
Devizni račun	2.428
Porez za poljoprivredu	116
Potraživanja za više plaćen PDV	
UKUPNO	42.378

Pozajmice date Agrotorniku:

Pozajmica	Iznos
Agrotornik	41.399.119,35 RSD

IZVORI SREDSTAVA DRUŠTVA

Izvori sredstava društva sastoje se od (u 000 dinara):

Kapitala u iznosu od:	990.992
Dugoročna rezervisanja i obaveze u iznosu do:	483.000
Kratkoročne obaveze u iznosu od:	383.731

Kapital

Struktura kapitala društva (u 000 dinara):

Osnovni kapital u iznosu od:	209.136
Rezerve za pokruće budućih gubitaka u iznosu od:	79.212
Neraspoređeni dobitak tekuće godine u iznosu od:	809
Statutarne rezerve u iznosu od:	0 din.
Zakonske rezerve iz dobitka u iznosu od:	0 din.
Ulaganja u otkup sopstvenih akcija u iznosu od:	0 din.
Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici u iznosu od:	701.835

Kreditna zaduženost društva na dan 30.06.2023. godine je iznosila:

Pozajmica	Iznos
Pozajmica Vasilija Mičića	2.500.000,00 RSD
Pozajmica Putevi Centar	18.554.477,18 RSD
Pozajmi Putevi Invest Užice	233.377.818,43 RSD
Jemstva Putevi Invest Užice	6.962.334,82 RSD
Putevi Užice	92.800.000,00 RSD
AIK banka par 803165965	12.173.604,85 RSD
Fond za razvoj	110.937.818,07 RSD
Finansijski lizing	1.784.270,73 RSD
Yelatrino	5.067.845,96 RSD
Kratkoročne obaveze Putevi Invest	16.850.000,00 RSD
AIK banka par 270821817	12.363.739,69 RSD
AIK banka par 70821914	8.008.480,21 RSD
Ukupno:	521.380.389,96 RSD

Stanje uloga inoulagača Yelatrino na dan 30.06.2023. godine iznosi 5.067.845,96 RSD.

PREGLED OBAVEZA I POTRAŽIVANJA

KRATKOROČNE OBAVEZE: 383.731

OBRтна IMOVINA: 119.583

Kao što se iz pregleda može videti, (kratkoročne) obaveze su sa (kratkoročnim) potraživanjima i zalihama pokrивene sa 31%.

Izdane menice na dan bilansa kao sredstvo obezbeđenja plaćanja:

- dve blanko menice date NIS-u;
- osam blanko menica dato EPS snabdevanje;
- trideset blanko menica dato AIK banci;
- osamnaest blanko menica Fond za razvoj.

HIPOTEKE NA IMOVINU

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

Zgrada ugostiteljstva vila Srbija površine 591,00m² data pod hipoteku Fondu za razvoj.

SPOROVI

PALISAD TUŽILAC:

1. BALKANSKI KLUB MIRA	vrednost spora: 984.125,00 rsd
2. FK BORAC ČAČAK	vrednost spora: 1.185.745,00 rsd
3. OFK "JAGODINA"	vrednost spora: 1.986.420,02 rsd
4. MARKO PROTIĆ	vrednost spora: 208.312,00 rsd

PALISAD TUŽENI:

1. BOŠKOVIĆ DOBRIVOJE UŽICE	vrednost spora: 123.800,00 rsd
2. BOŠKOVIC DOBRIVOJE UŽICE	vrednost spora: 200.000,00 rsd

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

- Koeficijent finansijske stabilnosti, kao odnos stalne imovine (1.776.153) i kapitala (990.992) sa dugoročnim rezervisanjima i obavezama (483.000), iznosi 1,20. Utvrđeni koeficijent pokazuje da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti (referentna vrednost treba da bude ispod 1).
- Tekuća (ubrzana) likvidnost, kao odnos obrtne imovine (119.583) umanjene za zalihe (34.026) i kratkoročnih obaveza (383.731), iznosi 0,22, dok referentna vrednost treba da bude iznad 1.

ZAKLJUČAK

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

Broj ostvarenih noćenja od 01.01.2023. do 30.06.2023. godini iznosio je 25.529

Iskorišćenost kapaciteta soba u 2023. godini bila je 47,07%

Prosečna cena, ostvarena po sobi u 2023. godini je rsd. 9.216,76

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

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

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

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

U toku 2023. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Prosečan broj zaposlenih na dan 30.06.2023. godine na osnovu stanja krajem svakog meseca iznosio je 149.

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

2023. godina bi trebala da donese veću popunjenost smeštajnih kapaciteta pre svega sa kongresnim, tako i sa individualnim gostima jer su u martu 2022. godine ukinute kovid mere i samim tim otvorile su mogućnosti za organizaciju skupova u punom obimu.

DIREKTOR
ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
2105972790013-210597279
0013
Digitally signed by ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
2105972790013-2105972790013
Date: 2023.09.29 10:19:00 +02'00'

Vojislav Janić

Na osnovu člana 74. stav 3. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 129/2021) HTT a.d. Palisad lica odgovorna za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju polugodišnji izveštaj za 2023.godinu za HTT a.d. Palisad je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pregled podataka o imovini, obavezama, dobitima i gubicima, prihodima i rashodima, finansijskom položaju HTT a.d. Palisad, uključujući i sva društva uključena u grupu sa kojima čini ekonomsku celinu.

Polugodišnji izveštaj uprave sadrži objektivan pregled informacija koje se zahtevaju u skladu sa članom 74. stav 3. tačka 2) Zakona o tržištu kapitala 2).

radno mesto/kontista

C. Mujanović
Ime i prezime

radno mesto/šef računovodstva

M. Arnić
Ime i prezime

radno mesto/generalni direktor

Voislav Janić
Ime i prezime



ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ
2105972790013-
2105972790013

Digitally signed by
ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
2105972790013-21
05972790013
Date: 2023.09.29
10:19:42 +02'00'



Hotel Palisad Zlatibor

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

I Z J A V A

Na osnovu koje se izjavljuje da za društvo HTT AD PALISAD kao izdavaoca, nije vršena revizija polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

DIREKTOR ,

Vojislav Janić



ВОЈИСЛАВ
ЈАНИЋ

21059727900

13-210597279

0013

Digitally signed by
ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ
2105972790013-2
105972790013
Date: 2023.09.29
11:41:18 +02'00'

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

www.palisad.rs | office@palisad.rs

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