

Период извештавања:

од

01.01.2024.

до

30.06.2024.

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: **Tijana Đurović**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **064/845 90 51**

Факс:

Адреса е-поште: **tijana.djurovic@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 капи финансијске извештаје),
2. Извештај о пословању,
3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја.

26.09.2024.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугод

X **Vojislav Janić**

Vojislav Janić
Generalni direktor

— Potpisano od: ВОЈИСЛАВ ЈАНИЋ 2105972790013
(потпис особе овлашћене за заступање)

М.П.

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.771.702	1.790.856
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		
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.763.120	1.770.864
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.679.780	1.693.730
2. Постројења и опрема	0011	16.959	18.862
3. Инвестиционе некретнине	0012		
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	66.335	58.226
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	46	46
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	8.582	8.582
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	8.582	8.582
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		11.410
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	113.652	107.880
I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	25.031	24.973
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	25.031	22.019
2. Недовршена производња и готови производи	0033		
3. Роба	0034		
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.954
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	45.595	37.041
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	35.309	28.695
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	7.255	8.346
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	3.031	
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	2.098	5.824
1. Остала потраживања	0045	685	4.411
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.413	1.413
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	39.524	39.615
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	37.995	37.995
3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1.529	1.620
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
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	1.404	427
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	1.885.354	1.898.736
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0060		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	999.792	999.246
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	209.136	209.136
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405	88.276	79.212
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	701.835	701.835
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	545	9.063
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		9.063
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	482.353	453.668
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26.408	26.649
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	13.427	13.668
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419	12.981	12.981
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	455.945	427.019
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	5.068	5.068
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		326.178
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	326.178	
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	124.699	95.773
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
6. Обавезе по емитованим хartiјама од вредности	0426		
7. Остале дугорочне обавезе	0427		
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	40.469	40.469
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	362.740	405.353
I. КРАТКОРЧА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	61.606	107.173
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	50.866	37.904
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	10.740	69.269
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
6. Обавезе по краткорочним хartiјама од вредности	0439		
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	20.749	20.741
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	189.153	181.000
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	78.793	79.627
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	108.596	99.919
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	458	751
5. Обавезе по меницама	0447		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
6. Остале обавезе из пословања	0448	1.306	703
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	91.232	96.439
1. Остале краткорочне обавезе	0450	42.035	44.774
2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	49.197	51.665
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		
Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415+0429+0430+0431-0059) \geq 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) \geq 0$	0455		
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	1.885.354	1.898.736
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
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	224.405	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	217.148	206.759
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	217.148	206.759
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008	2.414	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	4.843	4.358
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	225.901	208.214
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	80.553	66.741
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	100.141	101.158
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	79.242	84.675
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	12.018	12.131
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8.881	4.352
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16.072	16.258
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18.910	12.079
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.225	11.978
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025		5.379
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026	1.496	
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	104	153
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	104	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	3.592	2.203
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.103	1.929
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	35	53
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1.454	221
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)≥0	1037		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)≥0	1038	3.488	2.050
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	194	120
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	7.684	602
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.340	3.239
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	232.387	214.468
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	231.833	213.656
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0	1045	554	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	8	3
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0	1049	546	809
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0	1050		
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	546	809
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056		
І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
ІV. 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	545	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 instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
4. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хедџинга) 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	545	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			
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	256.151	248.802
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	251.204	241.974
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	104	123
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	4.843	6.705
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	244.821	273.291
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	110.199	167.442
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.777	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	102.903	71.972
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.177	1.963
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		1.058
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	26.765	30.856
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	11.330	
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	2.281	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.281	
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	2.281	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	22.866	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	22.866	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	30.903	28.172
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	17.624	6.086
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	13.279	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	8.037	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	279.017	304.284
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	278.005	301.463
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	1.012	2.821
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	427	349
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	35	53
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	1.404	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	Ревалоризационе резерве и нераспоређени добитак и губитак (група 33)	АОП	Нераспоређени 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	176.716	4010	32.420	4019		4028	79.213	4037	701.836	4046	9.062	4055		4064		4073	999.247	4082	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074	0	4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003		4012		4021		4030		4039		4048		4057		4066		4075	0	4084	
Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		4040		4049		4058		4067		4076	0	4085	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005		4014		4023		4032		4041		4050		4059		4068		4077	0	4086	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078	0	4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007		4016		4025		4034		4043		4052		4061		4070		4079	0	4088	
Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	9.062	4044		4053	-8.517	4062		4071		4080	545	4089	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	176.716	4018	32.420	4027		4036	88.275	4045	701.836	4054	545	4063		4072		4081	999.792	4090	



Hotel Palisad

Zlatibor

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

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE OD
01.01.2024 - 30.06.2024. 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 2024. 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 01.01-30.06.2024.godine prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je ?

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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. godini otpočeti oporavak od poslovanja u uslovima pandemije i nastaviti se poslovanje progresivnom putanjom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. 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 sprovedo 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 2024. godine

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

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

Investicione nekretnine

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

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiiva 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 2024. godine

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

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

Finansijski instrumenti**Klasifikacija i odmeravanje**

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

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

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

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

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

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

Dužnički instrumenti

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. 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 2024. 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 prodate 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 2024. godine

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

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

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

Modifikacija

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

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

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

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. 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 2024. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Računovodstvena politika primenjivana do 31.12.2019. godine

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

Kredit 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 2024. 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 dobici 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 2024. 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 2024. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. 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 2024. godine, smatrajaću da efekti primene MSFI 16 nisu materijalno značajni sa stanovišta Fi u 2024.godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama RSD					
	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala oprema	Oprema uzeta na lizing i Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2024. godine	3.254.613	134.829	11.130	46	59.318	3.459.936
Nabavke u toku godine		46	-		8.282	8.328
Efekti procene		-		-	-	
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	
30.jun 2024. god.	<u>3.254.613</u>	<u>134.875</u>	<u>11.130</u>	<u>46</u>	<u>67.600</u>	<u>3.468.264</u>
Ispravka vrednosti						
1. januar 2024. godine	1.560.883	115.967	11.130	-	1.092	1.689.072
Amortizacija	13.951	1.949		-	172	16.072
Otuđenja i rashodovanja				-	-	
30. jun 2024. god.	<u>1.574.834</u>	<u>117.916</u>	<u>11.130</u>	<u>-</u>	<u>1.264</u>	<u>1.705.144</u>
Sadašnja vrednost	1.679.779	16.959	0	46	66.336	1.763.120

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 2024
Ostali dugoročni finansijski plasmani	<u>8.582</u>
	8.582

Dugoročni plasmani na dan 30. juna 2024. godine u iznosu od 8.582 hiljada RSD odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi" a.d. Užice u iznosu od 6.369 hiljada RSD i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.213 hiljade RSD .

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. godine

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na dan 30. juna 2024.godine, Društvo nije imalo iskazanih odloženih poreskih sredstava.

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD 30.06.2024
Materijal	18.926
Alat i inventar	6.105
	25.031

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD 30.06.2024
Kupci u zemlji:	38.340
Kupci u inostranstvu:	7.255
	45.595

Na dospelu potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD 2024
Druga potraživanja	2.098
	2.098

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. godine

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD 2024
Kratkoročni krediti i plasmani:	
- povezana pravna lica	37.995
- u zemlji	1.529
	39.524

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

12. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 30. juna 2024. 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 2.828,81 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			
	2024.			
	Broj akcija	% učešća	Broj Akcija	% Učešća
Akcije fizičkih lica	340.929	96,46%	340.929	96,46%
Akcije pravnih lica	12.503	3,64%	12.503	3,64%
	353.432	100.00%	353.432	100.00%

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD 2024
Rezervisanja za otpremnine	13.934
Rezervisanja za sudske sporove	12.981
	26.915

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. godine

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD
	2024
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	5.068
Dugoročni krediti:	
- povezana pravna lica	326.178
- ostala pravna lica	123.878
- ostala dugoročne obaveze	-
- obaveze po osnovu finansijskog lizinga	821
	455.945

14. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 30. juna 2024. godine u iznosu od hiljada RSD 455.945 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
	2024.
Kratkoročni krediti u zemlji:	
- povezana pravna lica	50.866
- u zemlji	10.740
Ostale kratkoročne finansijske obaveze- povezana pravna lica	
	61.606

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 30. juna 2024. godine u iznosu od 50.866 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 2024. godine

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD 2024.
Dobavljači u zemlji:	
- povezana pravna lica	78.793
- ostala pravna lica	108.597
Dobavljači u inostranstvu:	458
- ostala pravna lica	
Ostale obaveze iz poslovanja	1.306
	189.154

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD 2024.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.516
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	7.791
Obaveze po osnovu kamata	28.313
Obaveze prema zaposlenima	1
Ostale kratkoročne obaveze	413
	42.034

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

	u hiljadama RSD 2024.
Obaveze za pdv	3.377
Ostale obaveze za poreze i doprinose	45.820
	49.197

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD 2024.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:	
- povezana pravna lica	2.398
- ostala pravna lica	214.750
	217.148

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. godine

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama RSD
2024.

Prihodi od premija, donacija i subvencija	-
Ostali poslovni prihodi, prihodi od zakupnina:	
- povezana pravna lica	-
- ostala pravna lica	4.843
	4.843

21. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama RSD
2024.

Troškovi materijala	52.776
Troškovi režijskog materijala	27.777
	80.553

22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama RSD
2024.

Troškovi bruto zarada	79.242
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	
na teret poslodavca	12.018
Troškovi naknada po ugovorima	4.754
Ostali lični rashodi	4.127
	100.141

22. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI(NASTAVAK)

Na dan 30.06.2024. Društvo ima prosečno 148 radnika.

Kvalifikaciona struktura na dan 30.juna 2024. godine data je u sledećem pregledu:

- Nekvalifikovani i polukvalifikovani radnici-31
- Kvalifikovani radnici-43
- Srednje obrazovanje-53
- Više obrazovanje-11
- Visoko obrazovanje-10

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. godine

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD
	2024.
Troškovi usluga održavanja	2.719
Troškovi reklame i propagande	4.888
Troškovi transportnih usluga	1.781
Troškovi zakupnina	
Troškovi sajмова	6
Troškovi ostalih usluga	9.516
	18.910

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD
	2024.
Troškovi neproizvodnih usluga	3.616
Troškovi platnog prometa	188
Troškovi reprezentacije	1.001
Troškovi premije osiguranja	1.070
Troškovi članarine	21
Ostali nematerijalni troškovi	4.329
	10.225

25. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD
	2024.
Rashodi kamata:	
- ostala pravna lica	2.103
Negativne kursne razlike:	
- ostala pravna lica	35
Ostali finansijski rashodi:	
- ostala pravna lica	1.454
	3.592

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30. jun 2024. godine

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD 2024.
Manjkovi	61
Troškovi sporova	
Rashodi donacija	
Ostali nepomenuti rashodi	<u>2.279</u>
	<u>2.340</u>

27. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi u iznosu od 7.684 hiljadu dinara najvećim delom se odnose na prihode od otpisa obaveze prema ostalim pravnim licima u zemlji 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 194 hiljade dinara odnose se u celosti na prihode po osnovu usklađivanja vrednosti potraživanja.

U Zlatiboru, dana 25. 09. 2024. godine

Direktor:

M.P.

Vojislav Janić



Hotel Palisad

Zlatibor

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

HTT "PALISAD" A.D. ZLATIBOR

IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU ZA PERIOD

01.01.2024. - 30.06.2024.

Zlatibor, 25.09.2024. 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 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 (recepција i domaćinstvo),
8. Sektor hrane i pića (restorani hotela, Nacionalna kuća „Zlatni bor“, „Koliba“ i KC „Srbija“),
9. Sportski tereni

Polugodišnji izveštaj društva za 2024. 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

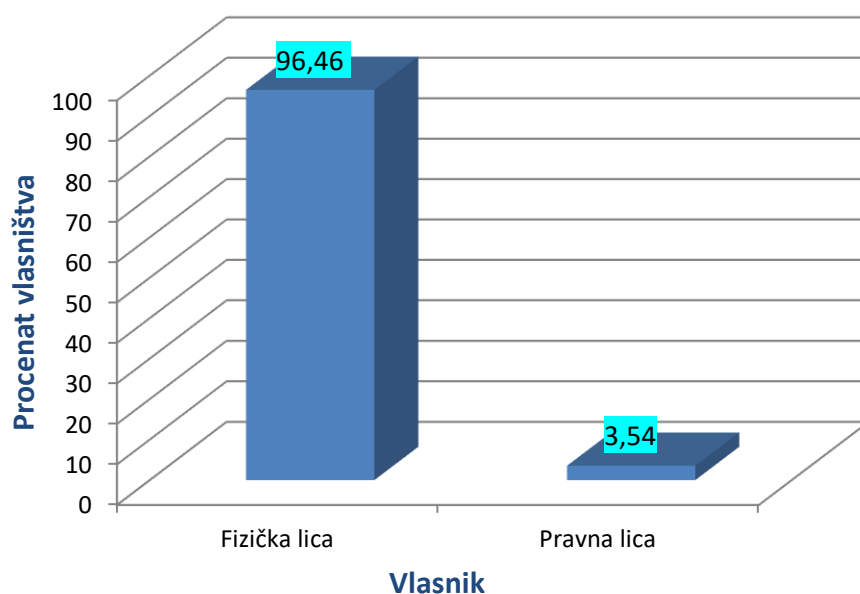
R.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	Vrednost kapitala	Procenat vlasništva %
1.	Mićić Vladimir	104817	52.408.500,00	29,66
2.	Mićić Miroslav	89664	44.832.000,00	25,37
3.	Mićić Vesna	86746	43.373.000,00	24,54
4.	Mićić Dunja	18143	9.071.500,00	5,13
5.	Mićić Danilo	17943	8.971.500,00	5,08
6.	Sirogojno Co doo 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 30.06.2024. godine iznosi 2.803,91 rsd.

Tržišna vrednost akcije na dan 30.06.2024. godine iznosi 1.400,00 dinara.

Struktura vlasništva nad kapitalom



3. KADROVSKA STRUKTURA

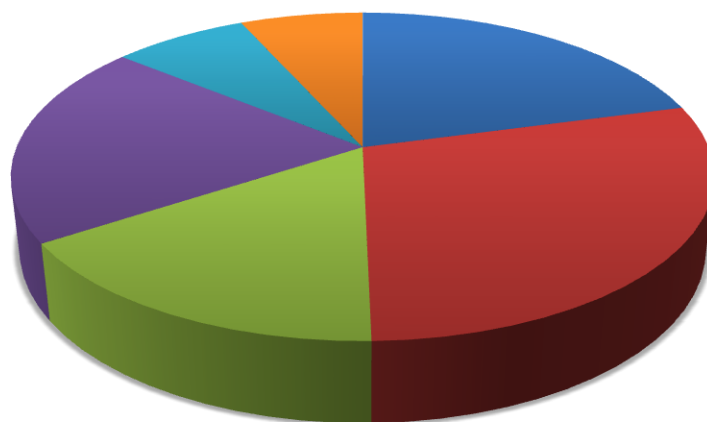
Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanje krajem svakog meseca iznosi:

Naziv	2024	2023	
Radnici na neodređeno	101	107	
Radnici na određeno	47	41	
Radnici na ugovorima o privremenim i povremenim poslovima i ugovor o delu	4	1	

Struktura zaposlenih prema kvalifikacijama na dan 30.06.2024. godine

Red. Br.	Kvalifikacija	Broj radnika	Učešće
1.	NK i PK	31	21%
2.	KV	43	29%
3.	VKV	24	16%
4.	SSS	29	20%
5.	VS	11	7%
6.	VSS	10	7%
	UKUPNO	148	100

Struktura zaposlenih prema kvalifikacijama
na dan 30.06.2024. godine



■ NK i PK ■ KV ■ VKV ■ SSS ■ VS ■ VSS

4. POSLOVI KOJE JE DRUŠTVO ZAKLJUČILO U 2024. GODINI

Tabela ugovorenih poslova 2024. god. do 31.08.2024. godine

R.br.	Naručilac	Vrednost Ugovora	Period
1	Institut za ratarstvo	8.028.659 RSD	januar
2	Udruženje revizora	665.000 RSD	mart
3	Obrazovni informator	1.936.000 RSD	mart
4	Lako do donacija	674.600 RSD	mart
5	SWG	461.890 RSD	mart
6	Henkel	563.489RSD	mart
7	Grupe Kineza	1.600.000 RSD	april
8	Primarna zaštita	4.000.000 RSD	april
9	MCS System	1.944.000 RSD	april
10	Eskulap	7.000.000 RSD	april
11	Ginekološka sekcija	778.624 RSD	maj
12	ProCredit Banka	7.326.000 RSD	maj
13	Pelegriini-Paragraf	5.912.816 RSD	maj
14	SZR	3.524.600 RSD	maj
15	Banca Intesa	2.535.000 RSD	maj
16	NIP	650.710 RSD	maj
17	Grupe Kineza	1.300.000 RSD	maj
18	RFR	2.350.859 RSD	maj
19	Turnir prijateljstva	4.807.704 RSD	jun
20	Lako do donacija	579.630 RSD	jun
21	Udruženje toplana	9.769.378 RSD	jun
22	Mapei	2.600.000 RSD	jun
23	Udruženje advokata	1.700.000 RSD	jun
24	FK Zvezda	9.798.523 RSD	jun
25	FK Decic	3.653.000 RSD	jun
26	FK Spartak Subotica	3.420.000 RSD	jun
27	Deki kamp	8.578.000 RSD	Jul/avgust
28	Fudbaleri	48.284.766 RSD	Jul/avgust
29	Apelacioni sudovi	2.794.000 RSD	septembar
30	Srpsko veterinarsko društvo	4.200.000 RSD	septembar
31	Krovna organizacija mladih	300.000 RSD	septembar
32	Nestle	450.000 RSD	septembar
33	BTA	2.317.931 RSD	septembar
34	Tribalion	1.500.010 RSD	septembar
35	FK Zeljeznicar	1.100.000 RSD	septembar
36	RFR	3.000.000 RSD	septembar
37	Smart travel Opšta medicina	835.000 RSD	septembar
38	Lako do donacija	500.000 RSD	oktobar

39	Miross	600.000 RSD	oktobar
40	Drustvo geneticara	3.500.000 RSD	oktobar
41	Jukom	1.500.000 RSD	oktobar
42	NIP	4.000.000 RSD	oktobar
43	USBS	4.500.000 RSD	oktobar
44	SZR	3.500.000 RSD	oktobar
45	Grupe Kineza	1.000.000 RSD	oktobar
46	Društvo za zaštitu bilja	7.000.000 RSD	novembar
47	Kinezi	1.000.000 RSD	novembar

5. FINANSIJSKA ANALIZA

ANALIZA BILANSA USPEHA

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

	01.01.-30.06.2024. god.	01.01.-30.06.2023. god.	
Poslovni prihodi	224.405	213.593	
Poslovni rashodi	225.901	208.214	
Poslovni dobitak/gubitak	(1496)	5.379	

Finansijski prihodi	104	153	
Finansijski rashodi	3.592	2.203	
Gubitak finansiranja	(3488)	(2.050)	

Prihodi od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha	194	120	
Rashod od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha			

Ostali prihodi	7.684	602	
Ostali rashodi	2.340	3239	
Dobitak iz red. pos. pre oporezivanja	554	812	
Gubitak iz red.posl.			

Neto gubitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	8	3	
Neto dobitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina			
Dobitak pre oporezivanja	546	809	

Poreski rashod perioda			
Odloženi poreski rash. Perioda/ prihod			

Neto dobitak	546	809	
---------------------	------------	------------	--

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

- 60	prihodi od prodaje robe	
- 61	prihodi od prodaje usluga	217.148
- 62	prihodi od aktiviranja učinaka	2.414
- 64	prihodi od akcize,us.donacije	
- 65	drugi prihodi (zakupnine)	4.843
- 66	finansijski prihodi	104
- 67	ostali prihodi	7.684
- 68	prih. od uskl. vrednosti imovine	194
- 69	prihodi po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	
		<u>232.387</u>

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

- 50	nabavna vrednost prodate robe	
- 51	troškovi materijala i energije	80.553
- 52	tr. bruto zarada (zarade,ugov. o delu, oml. zad, priv i pov, prevoz i službeni put)	100.141
- 53	troškovi proizvodnih usluga	18.910
- 54	amortizacija i rezervisanja	16.072
- 55	nematerijalni troškovi	10.225
- 56	finansijski rashodi	3.592
- 57	ostali rashodi	2.340
- 58	obezvređivanje potraživanja	
- 59	Ras.po osnovu promene rac. politike	8
		<u>231.841</u>

6. FINANSIJSKA ANALIZA

ANALIZA BILANSA STANJA

SREDSTVA DRUŠTVA

Sredstva društva sastoje se (u 000 dinara):

Stalna imovina u iznosu od:	1.771.702
Obrtna imovina u iznosu od:	113.652
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:	1.763.120
Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od:	8.582
Aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od:	

Nematerijalna ulaganja u RSD

		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	3.236.679	3.236.679	0
-	Nabavka i aktiviranje u toku godine	0	0	0
-	Amortizacija	0	0	0
-	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	2.738.249.294	1.560.882.928	1.177.366.366
-	Nabavka i aktiviranje u toku godine		0,00	
-	Amortizacija	-	13.950.830	13.950.830
-	Prodaja i prenos za namenu prodaje	0,00	0,00	0
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	2.738.249.294	1.574.833.758	1.163.415.536

IV - Investicione nekretnine (objekti)

		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	11.130.470	11.130.470	0
-	Amortizacija	-	0	0
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	0	0	0

V - Oprema

		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	134.828.701	115.967.169	18.861.532
-	Nabavka i aktiviranje u toku godine	45.925	0	45.925
-	Amortizacija		1.948.665	-1.948.665
-	Rashod			
-	Prodaja	0,00	0,00	0
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	134.874.626	117.915.834	16.958.790

Obrtna imovina

Obrtnu imovinu čine (u 000 dinara):

Zalihe i dati avansi	25.031
Potraživanja po osnovu prodaje	45.595
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	2.098
Kratkoročni finansijski plasmani	39.524
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.404

Zalihe (bez datih avansa)

Naziv	Vrednost
Materijal	18.926
Sitan inventar	6.105
UKUPNO	25.031

Potraživanja (po osnovu prodaje i druga potraživanja)

Naziv	Vrednost
Potraživanja od kupaca u zemlji	38.340
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	7.255
Potraživanja od zaposlenih	452
Potraživanja od državnih organa i organizacija	125
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.413
Tekući račun	1.068
Devizni račun	336
Porez za poljoprivredu	108
Potraživanja za više plaćen PDV	
UKUPNO	49.097

Pozajmice date Agrotorniku:

Pozajmica	Iznos
Agrotornik	37.994.676,66 RSD

IZVORI SREDSTAVA DRUŠTVA

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

Kapitala u iznosu od:	999.792
Dugoročna rezervisanja i obaveze u iznosu do:	482.353
Kratkoročne obaveze u iznosu od:	362.741

Kapital

Struktura kapitala društva (u 000 dinara):

Osnovni kapital u iznosu od:	209.136
Rezerve za pokruće budućih gubitaka u iznosu od:	88.276
Neraspoređeni dobitak tekuće godine u iznosu od:	545
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 30.06.2024. godine je iznosila:

Pozajmica	Iznos
Pozajmica Vasilija Mičića	2.500.000,00 RSD
Pozajmica Putevi Centar	18.554.477,18 RSD
Pozajmica 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 1050040458034743	25.364.246,00 RSD
Fond za razvoj	99.334.279,24 RSD
Finansijski lizing	820.982,27 RSD
Yelatrino	5.067.845,96 RSD
Kratkoročne obaveze Putevi Invest	16.850.000,00 RSD
Kratkoročne obaveze Putevi Užice	6.000.000,00RSD
AIK banka par 105040845270878181	10.000.000,00 RSD
Ukupno:	517.631.983,9 RSD

Stanje uloga inoulagača Yelatrino na dan 30.06.2024. godine iznosi 5.067.845,96 RSD.

PREGLED OBAVEZA I POTRAŽIVANJA

KRA TKOROČNE OBAVEZE: 362.741

OBR TNA IMOVINA: 113.652

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

Izdane menice na dan bilansa kao sredstvo obezbeđenja plaćanja:

- dve blanko menice date JP Srbija Gas;
- 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.

SPOR OVI

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 (1.771.700.) i kapitala (999.792) sa dugoročnim rezervisanjima i obavezama (482.353), 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 (113.652) umanjene za zalihe (25.031) i kratkoročnih obaveza (362.741), iznosi 0,24, dok referentna vrednost treba da bude iznad 1.

ZAKLJUČAK

Društvo je otpočelo sa realizacijom izgradnje bazena sa SPA centrom i pripremama za izgradnju kongresne sale kapaciteta 1.000 mesta, što će doprineti povećanju iskorišćenja smeštajnih kapaciteta i prihoda od pratećih usluga, a samim tim rezultirati povećanjem rezultata i poboljšanjem finansijskog položaja društva.

Broj ostvarenih noćenja od 01.01.2024. do 30.06.2024. godini iznosio je 24.898 noćenja

Iskorišćenost kapaciteta soba u 2024. godini bila je 41,18%

Prosečna cena, ostvarena po sobi u 2024. godini je rsd. 9.915,54

Poslovni odnosi društva sa povezanim licima najvećim delom se odnose na primljene i date beskamratne 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 kao i kongresne sale), koja bi za rezultat imala održavanje pozicije lidera u oblasti turizma i ugostiteljstva na području Zlatibora.

U toku 2024. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Prosečan broj zaposlenih na dan 30.06.2024. godine na osnovu stanja krajem svakog meseca iznosio je 148.

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.

2024. godina bi trebala da donese veću popunjenost smeštajnih kapaciteta pre svega sa kongresnim gostima, sportskim ekipama 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

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 2024.godinu 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. Mujumović

Ime i prezime

radno mesto/šef računovodstva

Stjepan Polić

Ime i prezime

radno mesto/generalni direktor

Ante R.

Ime i prezime





Hotel Palisad Zlatibor

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

IZJAVA

Na osnovu koje se izjavljuje da za društvo HTT AD PALISAD kao izdavaoca, nije vršena revizija polugodišnjih izveštaja za 2024.godinu.

DIREKTOR,
Vojislav Janić



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...