

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор бб		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5	1.785.346	1.779.446	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	1.779.357	1.770.864	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	1.674.751	1.693.730	0
023	2. Постројења и опрема	0011	5	16.472	18.862	0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	88.088	58.226	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	5	46	46	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	5.989	8.582	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	5.989	8.582	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		110.269	119.290	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	30.076	24.973	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	25.782	22.019	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	4.294	2.954	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	32.870	37.041	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	23.699	28.695	0
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	9	9.171	8.346	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	3.789	5.824	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10	2.387	4.411	0
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10	1.402	1.413	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	11	34.617	39.615	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	11	32.995	37.995	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	11	1.622	1.620	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	373	427	0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13	8.544	11.410	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.895.615	1.898.736	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	1.004.538	999.246	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14	209.136	209.136	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	14	88.276	79.212	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	14	701.835	701.835	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	14	5.291	9.063	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	5.291	9.063	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		411.159	453.668	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	15	25.730	26.649	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	15	12.749	13.668	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	15	12.981	12.981	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	16	385.429	427.019	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	16	5.068	5.068	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	16	326.178	326.178	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	16	54.183	95.773	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	42.341	40.469	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		437.577	405.353	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	18	122.024	107.173	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	18	49.866	44.866	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	18	72.158	62.307	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	19	21.394	20.741	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19	195.347	181.000	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	19	57.980	79.627	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	19	135.605	99.919	0
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	19	795	751	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	967	703	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		98.812	96.439	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20	52.683	44.774	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	21	46.129	51.665	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.895.615	1.898.736	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор бб		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		498.164	492.597
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	22	462.992	477.844
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	22	462.992	477.844
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		5.239	4.911
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	23	29.933	9.842
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		479.857	453.818
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24	165.530	169.813
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	25	218.804	204.080
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25	172.000	161.076
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	25	26.058	24.456
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	25	20.746	18.548
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	26	32.125	32.377
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	38.114	26.600
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	28	25.284	20.948

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		18.307	38.779
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	29	438	1.851
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	29	104	1.803
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	29	33	12
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	29	301	35
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	30	9.447	12.972
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	30	6.064	9.661
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	30	170	133
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	30	3.213	3.178
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		9.009	11.121
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	368	120
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	33	9.304	9.128
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	31	11.749	1.502
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	32	3.891	7.993
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		510.719	496.070
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		502.499	483.911
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		8.220	12.159
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		856	396
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	35	7.364	11.763

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	35	0	244
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	35	2.073	2.456
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	35	5.291	9.063
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

У _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор бб		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		5.291	9.063
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		5.291	9.063
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор бб		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	583.437	597.493
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	548.813	585.820
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	104	1.803
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	34.520	9.870
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	514.670	606.333
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	232.392	300.800
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	44	4.466
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	211.682	209.102
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.450	9.661
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	56.772	75.303
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6.330	7.001
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	68.767	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	8.840
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	41.891	333
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	41.891	333

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	41.891	333
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	45.184	28.272
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	28.272
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	45.184	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	71.977	18.900
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	42.448	17.075
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	27.739	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	1.790	1.825
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	9.372
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	26.793	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	628.621	625.765
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	628.538	625.566
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	83	199
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	427	349
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	33	12
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	170	133
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	373	427

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор бб		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	176.716	4010	32.420	4019	0	4028	79.212
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	176.716	4012	32.420	4021	0	4030	79.212
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	176.716	4014	32.420	4023	0	4032	79.212
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	176.716	4016	32.420	4025	0	4034	79.212
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	9.064
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	176.716	4018	32.420	4027	0	4036	88.276

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	701.835	4046	9.063	4055	0	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	701.835	4048	9.063	4057	0	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	0	4058	0	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	701.835	4050	9.063	4059	0	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	701.835	4052	9.063	4061	0	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	-3.772	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	701.835	4054	5.291	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	999.246	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	999.246	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	999.246	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	999.246	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.004.538	4090	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 ____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор бб		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	0	0
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	148	148
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	12	12
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007	0	0

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	3.237	3.237	0
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	0	0	0
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	0	0	0
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011	0	0	0
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	0	0	0
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013	0	0	0
	1.7. Ревалоризација	9014	0	0	0
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	3.237	3.237	0

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	2.943.573	1.689.073	1.254.500
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	59.913	0	59.913
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	0	0	0
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	20.785	2.635	18.150
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020	0	33.270	0
	2.6. Ревалоризација	9021	0	0	0
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	2.982.701	1.719.708	1.262.993
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	516.364	0	516.364
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024	0	0	0
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025	0	0	0
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026	0	0	0
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027	0	0	0
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028	0	0	0
	3.7. Ревалоризација	9029	0	0	0
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	516.364	0	516.364
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031	0	0	0
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032	0	0	0
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033	0	0	0
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034	0	0	0
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035	0	0	0
	4.6. Ревалоризација	9036	0	0	0
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037	0	0	0

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	25.781	24.973
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	0	0
12	3. Готови производи	9040	0	0
13	4. Роба	9041	0	0
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	4.295	0
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 0031 + 0037)	9044	30.076	24.973

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	176.716	176.716
	у томе: страни капитал	9046	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047	0	0
	у томе: страни капитал	9048	0	0
302	3. Улози	9049	0	0
	у томе: страни капитал	9050	0	0
303	4. Државни капитал	9051	0	0
304	5. Друштвени капитал	9052	0	0
305	6. Задружни удели	9053	0	0
306	7. Емисиона премија	9054	0	0
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055	0	0
309	9. Остали основни капитал	9056	32.420	32.420
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 + 0402 + 0404)	9057	209.136	209.136

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	353.432	353.432
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	176.716	176.716
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060	0	0
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061	0	0
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	176.716	176.716

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063	0	0
2. Физичка лица	9064	0	0
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065	0	0
4. Финансијске институције	9066	0	0
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067	0	0
6. Страна физичка лица	9068	0	0
7. Страна правна лица	9069	0	0
8. Европске финансијске и развојне институције	9070	0	0
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071	0	0

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	0	324
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	364.196	234.693
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	124.888	116.929
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	12.913	12.372
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	34.224	32.121
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	4.917	4.105
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	541.138	400.544

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	0	0
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	172.000	161.076
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	26.058	24.456
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	6.785	5.462
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	5.398	5.366
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	0	0
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	0	0
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	8.563	7.720
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	0	0
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	0	0
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	0	0
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090	0	0
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091	0	0
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	1.458	1.486

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	0	0
554	16. Трошкови чланарина	9094	704	42
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	7.032	6.801
556	18. Трошкови доприноса	9096	0	0
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	0	0
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	227.998	212.409

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	4.447	9.661
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	73	184
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	0	0
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102	0	0
	5. Затезне камате	9103	1.518	1.518
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	0	0
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	6.038	11.363

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	0	0
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	0	0
65	3. Други пословни приходи	9108	29.933	0
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109	0	0
651	5. Приходи од чланарина	9110	0	0
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111	0	0
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	29.933	0

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	1	0
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	0	1.803
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115	0	0
	4. Затезне камате	9116	104	0
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117	0	0
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	105	1.803

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119	0	0
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120	0	0
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121	0	0
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	0	0
5. Остала државна додељивања	9123	0	0
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124	0	0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125	0	0
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	0	0

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	681	0	681
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128	0	0	0
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	473	0	473
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	473	0	473
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	0	0	0
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	0	0	0
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	1.476	0	1.476
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	0	0	0
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	1.476	0	1.476
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	0	0	0

у _____ Законски заступник
 дана _____ 20____ године _____

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



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

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2024. GODINU

HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD ZLATIBOR

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

www.palisad.rs /
office@palisad.rs

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 u tri turističko-ugostiteljska objekata i to:

- Hotel „Palisad“, Zlatibor,
- Nacionalna kuća „Srbija (kongresni centar)“ - Zlatibor,
- Restoran Nacionalna kuća „Zlatni bor“ - Zlatibor,

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

Šifra delatnosti: 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

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

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2024. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 148.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 2024. 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.

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

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Na dan 31. decembra 2024. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 327.308 hiljade RSD (2023. godine – 286.063,00 hiljade RSD). Ova činjenica ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti koja može da izazove sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

3. REGLED 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 sto

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. Amortizacije stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 evidentiraju po revalorizovanoj (fer) vrednosti nekretnina.

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.

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
31. decembar 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 nadoknativog 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 tekucem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

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

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

Dužnički instrumenti

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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
31. decembar 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 prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuju se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva.

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

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

Vlasnički instrumenti

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

Otpis

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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
31. decembar 2024. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja (nastavak)

Društvo je tokom 2024. godine formiralo ispravke vrednosti u iznosu od 9.304 hiljada RSD (ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 4.304 hiljada RSD i 5.000 hiljada RSD ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana). Procena je rukovodstva da po osnovu primene MSFI 9 u 2024. godini Društvo formiralo dovoljno ispravki vrednosti potraživanja i 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 2024.

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (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
31. decembar 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
31. decembar 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.

Jubilarnе nagrade

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

Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za 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 odnosno imovine.

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 MSFI**Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“**

Društvo je tokom 2024. godine formiralo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca od kojih postoji nemogućnost naplate potraživanja u dužem roku, u iznosu od 4.304 hiljada RSD.

Usvajanje MSFI 16 „Lizing“

Društvo nije primenilo MSFI 16 „Lizing“ od 01. januara 2022. godine, procenjujući da efekti primene MSFI 16 nisu materijalno značajni sa stanovišta Fi u 2024. godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama RSD

	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicion e nekretnine	Ostala oprema	Oprema uzeta na lizing i Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2023. godine	3.240.536	134.346	11.130	46	46.779	3.432.837
Nabavke u toku godine	14.077	4.391	-	-	12.539	31.007
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.908)	-	-	-	(3.908)
31. decembar 2023. god.	3.254.613	134.829	11.130	46	59.318	3.459.936
1. januar 2024. godine	3.254.613	134.829	11.130	46	59.318	3.459.936
Nabavke u toku godine	8.922	1.489	-	-	30.207	40.618
Otuđenja i rashodovanja	-	(1.490)	-	-	-	(1.490)
31. decembar 2024. god.	3.263.535	134.828	11.130	46	89.525	3.499.064
Ispravka vrednosti						
1. januar 2023. godine	1.533.122	111.957	11.130	-	747	1.656.956
Amortizacija	27.761	7.919	-	-	345	36.025
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.909)	-	-	-	(3.909)
31. decembar 2023. god.	1.560.883	115.967	11.130	-	1.092	1.689.072
1. januar 2024. god.	1.560.883	115.967	11.130	-	1.092	1.689.072
Amortizacija	27.902	3.879	-	-	345	32.126
Otuđenja i rashodovanja	-	(1.490)	-	-	-	(1.490)
31. decembar 2024. god.	1.588.785	118.356	11.130	-	1.437	1.719.708
Sadašnja vrednost						
31. decembar 2024. god.	1.674.751	16.472	-	46	88.088	1.779.357
31. decembar 2023. god.	1.693.730	18.862	-	46	58.226	1.770.864

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine****5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)**

Društvo ima upisane hipoteke od strane „Aik Banka“ a.d. Beograd, od strane Fonda za razvoj RS i od strane Opštinske Uprave Čajetina na sledećim objektima:

- Zgrada ugostiteljstva „Zlatan Bor“ - procenjena vrednost sredstva pod hipotekom iznosila je EUR 1,151,741.00
- Zgrada ugostiteljstva „Vila Srbija“ površine 591,00m²-list nepokretnosti 6875 SKN Čajetina.
- Zgrada „Depadans“ površine 950 m²- list nepokretnosti 4572/27.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Ostali dugoročni finansijski plasmani	5.989	8.582
	5.989	8.582

Dugoročni plasmani na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 5.989 hiljadu RSD (2023. godine – 8.582 hiljadu RSD) odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi" a.d. Užice u iznosu od 3.776 hiljade RSD (2023. godine – 6.369 hiljade RSD) i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.213 hiljade RSD (2023. godine - 2.213 hiljada RSD).

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na dan 31. decembra 2024. godine, Društvo nema iskazana odložena poreska sredstva već odložene poreske obaveze koje iznose 42.341 hiljada RSD (na dan 31.12.2023 iznosi 40.469).

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Materijal	16.483	18.380
Dati avansi	4.294	2.954
Alat i inventar	116.003	108.000
UKUPNO KLASA 1 nabavna vrednost	136.780	124.508
Minus: ispravka vrednosti	(106.704)	(104.361)
UKUPNO SALDO KLASA 1	30.076	24.973

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2024	2023
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	-	-
- ostala pravna lica	56.199	58.424
- fizička lica	473	1.358
Kupci u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	12.343	9.594
Minus: ispravka vrednosti	(36.145)	(32.335)
	32.870	37.041

Na dospelu potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

U Bilansu Stanja za 2024 izvršena je reklasifikacija domaćih i inostranih potraživanja od kupaca u prethodnoj godini sa inicijalnih iznosa 28.695 hiljada na 30.413 hiljada domaći i sa 8.346 hiljada na 6.628 hiljada kupci u inostranstvu .

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2023. i 2024. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Stanje na početku godine	32.335	28.553
Nove ispravke vrednosti tokom godine	4.304	4.100
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(377)	(318)
Isknjižena sporna potraživanja	(117)	-
Stanje na kraju godine	36.145	32.335

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Potraživanja od zaposlenih	2.033	3.953
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	-	-
Ostala potraživanja	75	-
Potraživanja za više plaćene poreze	1.681	1.921
	3.789	4.461
Minus: ispravka vrednosti		(50)
	3.789	5.824

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- povezana pravna lica	32.995	37.995
- u zemlji	1.622	1.620
	34.617	39.615

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

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
gotovina	308	427
Ekvivalenti gotovine	65	-
	373	427

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Kratkoročna AVR		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	8.544	11.410
	8.544	11.410

U Bilansu stanja je izvršena reklasifikacija u 2023. godini sa pozicije dugoročna AVR na poziciju kratkoročna AVR u iznosu 11.410 hiljada RSD.

14. OSNOVNI KAPITAL, REZERVE I NERASPOREDJENA DOBIT

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 209.136 hiljada RSD čini akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD (2023. godine – 176.716 hiljada RSD) i ostali kapital u iznosu od 32.420 hiljada RSD (2023. godine – 32.420 hiljada RSD).

Aksijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD čini 353.432 obične akcije (2023. godine – 353.432 obične akcije), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.842,24 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	Vrednost kapitala	%Učešća
Akcije fizičkih lica	340.929	96,46%	170.464.500,00	96,46%
Akcije pravnih lica	12.503	3,54%	6.251.500,00	3,54%
	353.432	100.00%	176.716.000,00	100.00%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

14. OSNOVNI KAPITAL, REZERVE I NERASPOREDJENA DOBIT (NASTAVAK)

Revalorizacija rezerve nekretnine, postrojenja i oprema na dan bilansa iznose 701.835 hiljada rsd (2023.- 701.835 hiljada RSD), dok rezerve za pokriće potencijalnih budućih gubitaka iznose 88.276 hiljada rsd (2023. – 79.213 hiljada RSD). Neraspoređena dobit tekuće godine iznosi 5.291 hiljada rsd (2023. – 9.062 hiljada RSD).

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Rezervisanja za otpremnine	12.749	13.668
Rezervisanja za sudske sporove	12.981	12.981
	25.730	26.649

Promene na rezervisanjima u 2024. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	12.981	13.668	26.649
Ukinuta rezervisanja u toku godine	-	(483)	(483)
Isplate u toku godine	-	(436)	(436)
Stanje na kraju godine	12.981	12.749	25.730

Promene na rezervisanjima u 2023. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	12.981	14.122	27.103
Nova rezervisanja	-	-	-
Isplate u toku godine	-	(454)	(454)
Ostalo			
Stanje na kraju godine	12.981	13.668	26.649

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

16. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	5.068	5.068
Dugoročni krediti i obaveze:		
1. povezana pravna lica	326.178	326.178
2. obaveze po osnovu finansijskog lizinga		1.807
3. ostala pravna lica	99.872	148.401
4. tekuće dospeće dugoročnih kredita	(45.689)	(17.831)
5. Tekuće dospeće ostalih dugoročnih finansijskih obaveza	-	(36.604)
6. Deo dugoročnih kredita umanjeno za iznos tekućeg dospeća (2+3-4-5)	54.183	95.773
Ukupno	385.429	427.019

Izvršena je reklasifikacija u napomenama u iznosu 93.966 hiljade RSD za 2023 godinu na pozicijama u okviru dugoročnih kredita sa obaveza po osnovu finansijskog lizinga na dugoročne kredite ostalih pravnih lica.

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 385.429 hiljada RSD (2023. godine – 427.019 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od povezanih pravnih lica.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 3% do 8% (2023.godine – 3% - 8% godišnje).

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

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
EUR	6.826	36.349
RSD	378.603	390.670
	385.429	427.019

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine data je u sledećoj tabeli:

	2024	u hiljadama RSD 2023
Do 1 godine	45.690	54.363
Od 1 do 2 godine	54.185	49.050
Od 2-5 godina	285.554	323.606
	385.429	427.019

17. ODLOŽENE POREKSE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2024. godine iznosile su 42.341 hiljada RSD (2023. godine – 40.469 hiljada RSD) i nastale su na osnovu izvršene procene građevina na dan 1. januara 2014. godine, naknadnih obezvređenja istih shodno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“ kao i na osnovu privremenih razlika po osnovu amortizacije.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2024	u hiljadama RSD 2023
Kratkoročni krediti i ostali fin.plasmani u zemlji:		
1. povezana pravna lica	49.866	44.866
2. u zemlji	26.468	7.944
3. Tekuće dospeće dugoročnih kredita	45.690	54.363
4. Kratkoročni krediti uvećani za tekuće dospeće dugoročnih kredita (2+3)	72.158	62.307
Ukupno	122.024	107.173

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 49.866 hiljada RSD (2023 godine – 44.866 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 (2023. godine – 3% - 6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

- PRIMLJENI AVANSI

	- u hiljadama RSD	
	2024	2023
Avansi primljeni od pravnih i fizičkih lica	21.394	20.741
	21.394	20.741

- OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	57.980	79.627
- ostala pravna lica	135.605	99.919
Dobavljači u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	795	751
Ostale obaveze iz poslovanja	967	703
	195.347	181.000

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11.481	10.158
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	12.576	6.228
Obaveze po osnovu kamata	28.627	28.388
	52.683	44.774

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

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Obaveze za pdv	2.888	2.431
Obaveze za porez na imovinu, i ostale dazbine	43.241	49.234
	46.129	51.665

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

22. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	5.577	6.064
- ostala pravna lica	457.415	471.780
	462.992	477.844

23. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5.239	4.911

24. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Prihodi od premija, donacija i subvencija	-	-
Ostali poslovni prihodi (prihodi od zakupnina):		
- povezana pravna lica	20.310	-
- ostala pravna lica	9.623	9.842
	29.933	9.842

25. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Troškovi materijala	116.915	124.449
Troškovi goriva i energije	48.615	45.364
	165.530	169.813

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

26. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Troškovi bruto zarada	172.000	161.076
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	26.058	24.456
Troškovi naknada po ugovorima	12.184	10.023
Troškovi naknada za prevoz radnika	7.688	
Ostali lični rashodi	874	8.525
	218.804	204.080

27. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI(NASTAVAK)

Na dan 31.12.2024. Društvo ima prosečno 148 radnika.

Kvalifikaciona struktura na dan 31. decembra 2024. godine data je u sledećem pregledu:

- Nekvalifikovani i polukvalifikovani radnici-31
- Kvalifikovani radnici-42
- Srednje obrazovanje-54
- Više obrazovanje-10
- Visoko obrazovanje-11

28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Na dan 31.12.2024 knjigovodstvena amortizacija iznosi 32.125 hiljada RSD (2023. – 32.377 hiljada RSD).

29. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Troškovi usluga održavanja	5.826	6.749
Troškovi komunalnih usluga	5.392	-
Troškovi reklame i propagande	7.787	3.786
Troškovi transportnih i PTT usluga	4.937	3.902
Troškovi zakupnina	2.160	2.160
Troškovi sajmovi	6	6
Troškovi usluga za izradu učinka	2.943	-
Troškovi ostalih usluga	9.063	9.997
	38.114	26.600

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

30. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Troškovi ostalih poreza i doprinosa	7.032	6.801
Troškovi neproizvodnih usluga	6.416	6.327
Troškovi reprezentacije	3.094	1.500
Troškovi premije osiguranja	1.458	1.486
Troškovi članarine	704	42
Ostali nematerijalni troškovi	6.580	4.792
	25.284	20.948

31. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Prihodi kamata:		
- ostala pravna lica	104	1.804
Pozitivne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	33	12
Ostali finansijski prihodi:		
- ostala pravna lica	301	35
	438	1.851

32. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Rashodi kamata:		
- ostala pravna lica	6.064	9.661
Negativne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	170	133
Ostali finansijski rashodi:		
- ostala pravna lica	3.213	3.178
	9.447	12.972

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

33. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Ostali prihodi :		
- prihodi od smanjenja obaveza	10.854	712
- prihodi od ukidanja rezervisanja za otpremnine	483	-
-ostali nepomenuti prihodi	240	422
--prihodi od viškova	172	368
	11.749	1.502

34. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Manjkovi	-	472
Rashodi po osnovu kala, rastura, kvara i loma	135	176
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	360	343
Troškovi sporova	310	3.575
Rashodi donacija	2.641	2.402
Ostali nepomenuti rashodi	445	1.025
	3.891	7.993

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Obezvredenje potraživanja od kupaca	4.304	4.128
Obezvredenje potraživanja od ostalih povezanih lica	5.000	5.000
Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine	9.304	9.128

36. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 368 hiljade dinara odnose se u celosti na prihode po osnovu usklađivanja vrednosti potraživanja (2023. – 120 hiljada RSD).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

37. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Tekući poreski rashod		244
Odloženi poreski prihod/(rashod)	2.073	2.456
	2.073	2.700

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Dobitak pre oporezivanja	7.364	11.763
Korekcija za stalne razlike	(2.073)	(2.456)
Dobit umanjena za odloženi poreski rashod perioda	5.291	9.307
Obračunati porez – 15%		365
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		(121)
Tekući porez na dobitak	-	244
Dobit nakon oporezivanja	5.291	9.063

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2024. i 2023. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- ostala povezana pravna lica	25.887	6.064
	25.887	6.064
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	6.309	2.090
	6.309	2.090
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	-	-
	-	-
Dugoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	3.776	6.369
	3.776	6.369
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	32.995	42.995
	32.995	42.995
	36.771	49.364
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	326.178	326.178
	326.178	326.178
Kratkoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	49.867	44.866
	49.867	44.866
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	57.980	79.627
	57.980	79.627
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	344	344
	434.369	451.015

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

39. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih sredstava i obaveza

	U hiljadama RSD	
	2024	2023
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	5.989	8.582
Potraživanja	32.870	37.041
Druga potraživanja	2.107	3.903
Kratkoročni finansijski plasmani	34.617	39.615
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	373	427
Ostalo		
	75.956	89.568
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	385.429	427.019
Kratkoročne finansijske obaveze	122.024	107.173
Obaveze iz poslovanja	195.347	181.000
Ostale kratkoročne obaveze	52.683	44.774
Ostalo		
	755.483	759.966

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

40. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik

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

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	75.956	89.568
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		-
	75.956	89.568
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	626.633	616.444
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	128.850	143.522
	755.483	759.966

Kreditni rizik

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

41. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2024. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	45.690	54.185	285.554	385.429
Kratkoročne finansijske obaveze	122.024	-	-	122.024
Obaveze iz poslovanja	195.347	-	-	195.347
Ostale kratkoročne obaveze	52.683			52.683
	415.744	54.185	285.554	755.483
2023. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	54.363	49.050	323.606	427.019
Kratkoročne finansijske obaveze	107.173	-	-	107.173
Obaveze iz poslovanja	181.000	-	-	181.000
Ostale kratkoročne obaveze	44.774	-	-	44.774
	387.310	49.050	323.606	759.966

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

42. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Ukupna zaduženost	507.453	534.191
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	373	427
Neto zaduženost	507.080	533.764
Kapital	1.004.538	999.246
Ukupan kapital	1.511.618	1.533.010
Pokazatelj zaduženosti	33,55%	34.82%

43. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

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

44. POTENCIJALNE OBAVEZE

Sudski sporovi

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2024. godine vode protiv Društva iznosi od 14.028 hiljadu RSD (2023. godine - 14.228 hiljada RSD). Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2024. godine formiralo dugoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 12.981 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine**45. PORESKI RIZICI**

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

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

Do dana 30. marta 2025. godine, Društvo nije sastavilo Elaborat o transfernim cenama, uzimajući u obzir da je rok za predaju Poreskog bilansa za 2024. godinu kao i propratne poreske dokumentacije do 30. juna 2025. godine. Društvo ne očekuje značajne korekcije u finalnom Poreskom bilansu po osnovu korekcije transfernih cena.

46. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih obaveza sa stanjem na dan 30. novembra, a potraživanja sa stanjem na dan 31. decembar 2024. Procenat usaglašenosti potraživanja iznosi 56%, a obaveza 82%.

47. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

48. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
EUR	117,0149	117.1737

U Užicu, dana 29.04.2025. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

M.P.

Direktor:

Vojislav Janić

Дигитално потписано
ЈАНИЋ ВОЈИСЛАВ
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
29.04.2025. 12:52:16



Hotel Palisad
Zlatibor

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

HTT "PALISAD" A.D. ZLATIBOR

IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU ZA PERIOD

01.01.2024. - 31.12.2024.

Zlatibor, 31.01.2025. 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 Društva 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 (recepција i domaćinstvo),
8. Sektor hrane i pića (restorani hotela, Nacionalna kuća „Zlatni bor“, „Koliba“ i KC „Srbija“),
9. Sportski tereni i
10. Katering (ogranci).

Završni račun društva za 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.

Budući da je godišnji izveštaj o poslovanju društva zajedno sa finansijskim izveštajima i izveštajem revizora sastavni deo Godišnjeg izveštaja za 2024. godinu, u nastavku izveštaja će biti izneti samo neki najbitniji pokazatelji, kao i pokazatelji koji dodatno oslikavaju poslovanje društva.

Radi sagledavanja kretanja poslovanja i poslovnih rezultata u posmatranoj 2024. godini deo podataka, a prvenstveno stavki prihoda i rashoda biće prikazan uporedno za prethodnu, i posmatranu poslovnu godinu.

Shodno tome, najpre će biti prikazan poslovni rezultat društva.

2. KAPITAL

Struktura i vrednost kapitala HTT Palisad Zlatibor

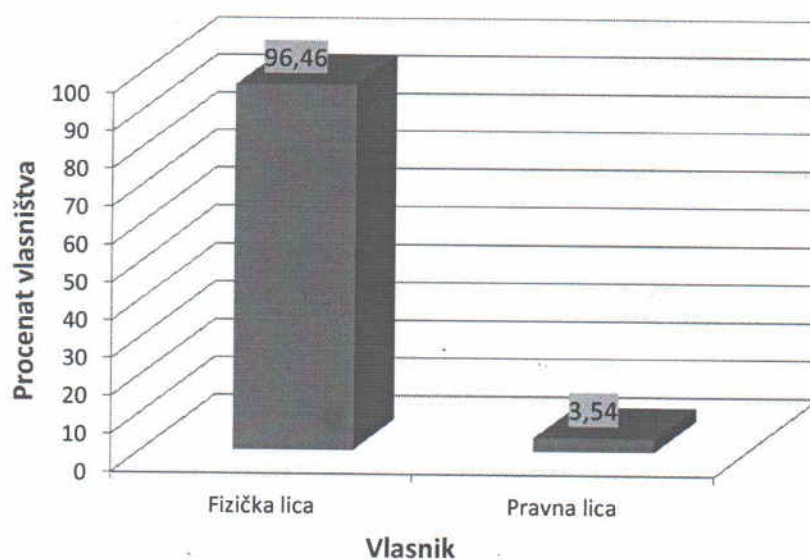
R.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	Vrednost kapitala	Procenat vlasništva %
1.	Mičić Vladimir	104817	52.408.500,00	29,66
2.	Mičić Miroslav	89664	44.832.000,00	25,37
3.	Mičić Vesna	86746	43.373.000,00	24,54
4.	Mičić Dunja	18143	9.071.500,00	5,13
5.	Mičić Danilo	17943	8.971.500,00	5,08
6.	Sirogojno Co doo 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 31.12.2024. godine iznosi 2.842,24 rsd.

Tržišna vrednost akcije na dan 31.12.2024. godine iznosi 1.100,00 dinara.

Struktura vlasništva nad kapitalom



3. KADROVSKA STRUKTURA

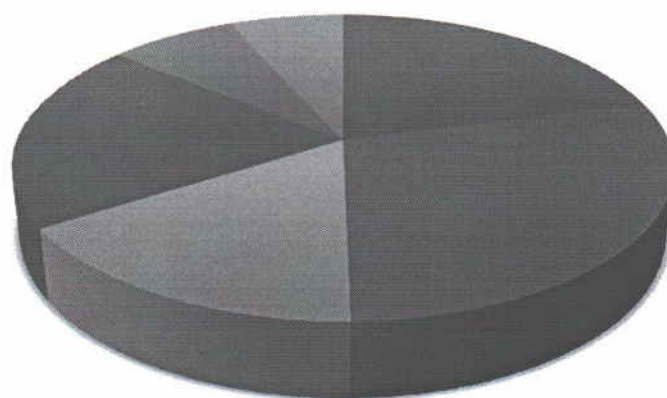
Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanje krajem svakog meseca iznosi:

Naziv	2024.	2023.	% 2023/2022
Radnici na neodređeno	100	102	-0,98%
Radnici na određeno	47	46	+1,022%
Radnici na ugovorima o privremenim i povremenim poslovima i ugovor o delu	8	2	+4%

Struktura zaposlenih prema kvalifikacijama na dan 31.12.2024. godine

Red. Br.	Kvalifikacija	Broj radnika	Učešće
1.	NK i PK	31	21%
2.	KV	42	29%
3.	VKV	24	16%
4.	SSS	30	20%
5.	VS	10	7%
6.	VSS	11	7%
	UKUPNO	148	100

Struktura zaposlenih prema kvalifikacijama
na dan 31.12.2024. godine



■ NK i PK ■ KV ■ VKV ■ SSS ■ VS ■ VSS

4. POSLOVI KOJE JE DRUŠTVO ZAKLJUČILO U 2024. GODINI

Tabela ugovorenih poslova 2024. god. do 31.12.2024. 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	800.000 RSD	oktobar

40	Društvo 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	Narodno pozorište Uzice	300.000 RSD	novembar
47	Društvo za zaštitu bilja	7.000.000 RSD	novembar
48	Sygenta	1.800.000 RSD	novembar
49	Kinezi	1.000.000 RSD	novembar
50	Velux	1.500.000 RSD	decembar
51	Dest	400.000 RSD	decembar
52	ATM	1.000.000 RSD	decembar

5. FINANSIJSKA ANALIZA

ANALIZA BILANSA USPEHA

POSLOVNI REZULTAT HTT A.D. „PALISAD“ ZLATIBOR

(prema bilansu uspeha)

(u 000)

	01.01.-31.12.2024. god.	01.01.-31.12.2023. god	
Poslovni prihodi	498.164	492.597	
Poslovni rashodi	479.857	453.818	
Poslovni dobitak/gubitak	18.307	38.779	

Finansijski prihodi	438	1.851	
Finansijski rashodi	9.447	12.972	
Gubitak finansiranja	(9.009)	(11.121)	

Prihodi od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha	368	120	
Rashod od usklađ. vred. ostale imovine koja se iskazuje kroz bil. uspeha	9.304	9.128	

Ostali prihodi	11.749	1.502	
Ostali rashodi	3.891	7.993	

Dobitak iz red. pos. pre oporezivanja	8.220	12.159	
Gubitak iz red.posl.			

Neto gubitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina	856	396	
Neto dobitak po osn. ispr. grešaka iz ranijih godina			
Dobitak pre oporezivanja	7.364	11.763	

Poreski rashod perioda	0	244	
Odloženi poreski rash. Perioda/ prihod	2073	2.456	

Neto dobitak	5.291	9.063	
---------------------	--------------	--------------	--

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

60	prihodi od prodaje robe	
61	prihodi od prodaje usluga	462.992
62	prihodi od aktiviranja učinaka	5.239
64	prihodi od akcize, us. donacije	
65	drugi prihodi (zakupnine)	29.933
66	finansijski prihodi	438
67	ostali prihodi	11.749

68	prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	368
69	prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godini	220
		510.939

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

50	nabavna vrednost prodane robe	
51	troškovi materijala i energije	165.530
52	troškovi bruto zarada (zarade, ugovor o delu, omladinskih zaduga, privremeni i povremeni poslova, prevoz i službeni put)	218.804
53	troškovi proizvodnih usluga	38.114
54	amortizacija i rezervisanja	32.125
55	nematerijalni troškovi	25.284
56	finansijski rashodi	9.447

57	ostali rashodi	3.891
58	obezvređivanje potraživanja	9.304
59	rashodi po osnovu promene računovodstvene politike	1.076
		503.575

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

Što se tiče kretanja troškova, u narednom pregledu je prikazano njihovo kretanje u 2024. i u 2023. godini i to, po iznosima, za značajnije stavke.

Opis troškova	2024	2023	index
51150 otpis alata i inventara	4.529.525	3.479.355	130
51160 piće	15.281.026	15.739.168	97
51170 hrana	81.200.461	88.019.187	92
51200 kancelar i ost. admin materijal	859.323	791.337	109
51201 potrošni materijal	11.039.708	12.435.378	137
51202 tehnički materijal	3.267.241	2.907.819	112
51220,51390 grejanje	14.786.599	14.195.392	104
51300 gorivo i mazivo	4.643.051	3.678.618	126
51330 električna energija	29.923.365	28.566.538	105
52000 bruto zarade	172.000.115	161.075.623	107
52100 doprinosi na teret poslodavca	26.058.018	24.455.534	107
52200 naknade po ugovoru o delu	6.705.102	5.246.251	128
52910 prevoz radnika	7.687.625	7.290.873	105
53020,53021 provizije kanala prodaje	2.294.751	/	/
53150 poštanski troškovi	2.531.277	2.324.027	109
53200 usluge održavanja od str. priv. lica	5.825.823	6.748.866	86
53500 reklama	7.550.401	3.117.661	242
53920 voda i smeće	5.391.546	4.861.811	111
53990 smeštaj u drugim objektima	7.814.795	3.842.974	203
54010 amortizacija	32.125.159	32.377.006	99
55091 angažovanje muzike	3.069.185	2.853.860	108
55500 porez na imovinu	6.744.655	6.798.893	99
55991 ostali vanredni rashodi	1.392.184	3.176.678	44

6. FINANSIJSKA ANALIZA

ANALIZA BILANSA STANJA

SREDSTVA DRUŠTVA

<i>Sredstva društva sastoje se :</i>	<i>u 000 rsd</i>
Stalna imovina u iznosu od:	1.785.346
Obrtna imovina u iznosu od:	110.269
Odložena poreska sredstva u iznosu od:	0

Stalna imovina

Stalnu imovinu čine :

Nematerijalna ulaganja u iznosu od:	/
Nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od:	1.779.357
Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od:	5.989
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	8.921.848	0,00	8.921.848
-	Amortizacija	-	27.901.660	-27.901.660
-	Prodaja i prenos za namenu prodaje	0,00	0,00	0
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	2.747.171.142	1.588.784.588	1.158.386.554

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	11.130.470	11.130.470	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	1.488.647	0	1.488.647
-	Amortizacija	-	3.878.637	3.878.637
-	Rashod	1.489.625	1.489.625	-
-	Prodaja	0,00	0,00	0
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	134.827.723	118.086.181	16.471.542

VI- Oprema nabavljena na lizing

		Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost
-	Početno stanje	2.224.916	1.092.063	1.132.853
-	Nabavka i aktiviranje u toku godine	-	-	-
-	Amortizacija	-	344.862	344.862
-	Stanje na kraju obračunskog perioda	2.224.916	1.436.925	787.991

Obrtna imovina

<i>Obrtnu imovinu čine :</i>	<i>u 000 rsd</i>
Zalihe i dati avansi	30.076
Potraživanja po osnovu prodaje	32.870
Potraživanja iz specifičnih poslova	0
Druga potraživanja	3.789
Kratkoročni finansijski plasmani	34.617
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	373

Zalihe (bez datih avansa)

Naziv	Vrednost
Materijal	16.484
Sitan inventar	9.298
UKUPNO	25.782

Potraživanja (po osnovu prodaje , druga potraživanja i gotovina)

Naziv	Vrednost
Potraživanja od kupaca u zemlji	23.699
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	9.171
Potraživanja od zaposlenih	2.033
Potraživanja od državnih organa i organizacija	75
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.402
Tekući račun	298
Devizni račun	75
Porez za poljoprivredu	114
Potraživanja za više plaćen PDV	165
UKUPNO	37.032

Pozajmice date Agrotorniku:

Pozajmica	Iznos
Agrotornik	42.994.676,66 RSD

Na dan 31.12.2024.godine Društvo ima kratkoročne plasmane u zemlji u iznosu od 1.622 hiljada RSD. Navedeni plasmani su odobreni klubovima i radnicima u RSD i nisu kamatonosni.

IZVORI SREDSTAVA DRUŠTVA

Izvori sredstava društva sastoje se od :

u 000 RSD

Kapitala u iznosu od:	1.004.538
Dugoročna rezervisanja i obaveze u iznosu do:	411.159
Kratkoročne obaveze u iznosu od:	437.577

Kapital

Struktura kapitala društva :

Osnovni kapital u iznosu od:	209.136
Rezerve za pokruće budućih gubitaka u iznosu od:	88.276
Revalorizacije rezerve:	701.835
Neraspoređeni dobitak tekuće godine u iznosu od:	5.291
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.
Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobitci i gubici u iznosu od:	0 din.

Dugoročne i kratkoročne obaveze

Kreditna zaduženost društva na dan 31.12.2024. godine je iznosila:

Pozajmica	Iznos
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
Fond za razvoj	81.346.503,00 RSD
Yelatrino	5.067.845,96 RSD
Kratkoročne obaveze Putevi Invest	16.850.000,00 RSD
Kratkoročne obaveze Putevi Užice	7.500.000,00 RSD
AIK banka par 105004045803474325	18.527.365,8 RSD
AIK banka par 105040845270978181	10.000.000,00 RSD
OTP banka dozvoljen minus	8.468.305,52 RSD
Banca Intesa krat.kredit 15362892	8.000.000,00 RSD
Ukupno:	507.454.651,08 RSD

Stanje uloga inoulagača Yelatrino na dan 31.12.2024. godine iznosi 5.067.845,96 RSD.

PREGLED OBAVEZA I POTRAŽIVANJA

KRATKOROČNE OBAVEZE: 437.577

OBRтна IMOVINA (bez Aktivnih vremenskih razgraničenja): 101.725

Kao što se iz pregleda može videti, (kratkoročne) obaveze su sa (kratkoročnim) potraživanjima i zalihama pokrivene sa 23%.

Izdate menice na dan bilansa kao sredstvo obezbeđenja plaćanja:

- dve blanko menice date NIS-u;
- šest blanko menica dato EPS snabdevanje;
- trideset pet blanko menica dato AIK banci;
- osamnaest blanko menica Fond za razvoj
- tri blanko menice Halk Banka, garancija Putevi
- tri blanko menice date OTP banci
- četiri blanko menice date Banca Intesi
- pet blanko menica za jemstvo Putevi Užice

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.

Zgrada „Depadans“, površine 950m², data pod hipoteku Opštinskoj Upravi Čajetina

SPOROVI

PALISAD TUŽENI:

1. JOKIĆ BOGDAN i 20 akcionara | vrednost spora: 14.027.722,35 rsd

7. POKAZATELJI POSLOVANJA

R.br.	O p i s	2024
1.	Ekonomičnost poslovanja (<i>odnos poslovnih prihoda i rashoda</i>)	1,038
2.	Rentabilnost poslovanja (<i>odnos bruto dobiti i ukupnog poslovnog prihoda</i>)	0,036
3.	Stopa prinosa na imovinu % (<i>odnos poslovnog dobitka i prosečne poslovne imovine</i>)	0,97%
4.	Stopa prinosa na kapital % (<i>odnos neto dobitka i prosečnog kapitala</i>)	0,53%
5.	Stepen zaduženosti % (<i>odnos ukupnih obaveza i ukupne pasive</i>)	44,77%
6.	Opšti ratio likvidnosti (<i>pokazuje sa koliko je dinara obrtne imovine pokriven 1 dinar kratkoročnih obaveza</i>)	0,232
7.	Ratio reducirane likvidnosti (<i>pokazuje sa koliko je dinara kratkoročnih potraživanja pokriven 1 dinar kratkoročnih obaveza</i>)	0,163
8.	Tržišna kapitalizacija	388.775.200
9.	Dobitak po akciji	14,97
10.	Prosečna neto zarada (<i>opština Čajetina</i>)	82.694
11.	Prosečna bruto zarada (<i>opština Čajetina</i>)	114.373
12.	Prosečna neto zarada (<i>Republika Srbija</i>)	108.312
13.	Prosečna bruto zarada (<i>Republika Srbija</i>)	148.428
14.	Prosečna neto zarada u hotelijerstvu RS	75.661
15.	Prosečna bruto zarada u hotelijerstvu RS	105.433

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

- Koeficijent finansijske stabilnosti, kao odnos stalne imovine (1.785.346) i kapitala (1.004.538) sa dugoročnim rezervisanjima i obavezama (411.159), iznosi 1,26, a u 2023. godini je iznosio 1,22. 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 (bez AVR) (101.725) umanjene za zalihe (30.076) i kratkoročnih obaveza (437.577), iznosi 0,16 a u 2023. godini iznosila je 0,21, dok referentna vrednost treba da bude iznad 1.

ZAKLJUČAK

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

Broj ostvarenih noćenja u 2024. godini iznosio je 51.391, što je manje u odnosu na 2023. godinu za oko 3 %, kada je broj noćenja iznosio 53.269.

Iskorišćenost kapaciteta soba u 2024. godini bila je 46,23%, a u 2023. godini 50,36%.

Prosečna cena, ostvarena po sobi u 2024. godini je 9.276,94 rsd, a u 2023. godini je 8.821,00 rsd.

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

Delatnost Društva ne stvara osnovu za dodatna, neuobičajena ulaganja u cilju zaštite životne sredine. Nema značajnijih događaja nakon datuma bilansa koji bi mogli imati uticaja na poslovanje Društva.

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

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

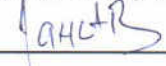
Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12.2024. godine na osnovu stanja krajem svakog meseca iznosio je 148.

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 minimiziranju 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.

U 2025. godini, u planu je sprovođenje intenzivnije prodajne aktivnosti kroz aktiviranje različitih marketinških kampanja, kao i bolja iskorišćenost smeštajnih kapaciteta uz veću orijentaciju ka sportskom i rekreativnom turizmu za čiju realizaciju HTT AD Palisad poseduje strateške prednosti.



DIREKTOR


Vojislav Janić

ХТТ АД ПАЛИСАД ЗЛАТИБОР

**Финансијски извештаји за
пословну 2024. годину и
извештај независног ревизора**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2024. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји Друштва истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2024. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

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

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следећа питања:

- а) Скрећемо пажњу на напомену 2 уз финансијске извештаје и начело сталности пословања, која указује да је Друштво на дан 31. децембра 2024. године имало веће краткорочне обавезе од обртне имовине за 327.308 хиљада РСД. Као што је наведено у овој напомени, руководство сматра да ове чињенице не утичу на значајну сумњу у односу на способност Друштва да послује по начелу сталности пословања.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (наставак)

Скретање пажње (наставак)

- б) Друштво ће у наредном периоду предати порески биланс и пореску пријаву за 2024. годину, чији је рок за подношење сходно законској регулативи Републике Србије до 30. јуна 2025. године. Руководство не очекује материјалне разлике у износу пореза на добитак након предаје финалног пореског биланса за 2024. годину у поређењу са износом пореза на добитак који је одређен у прелиминарном пореском билансу.

По напред наведеним питањима није изражена резерва у нашем мишљењу.

Кључна ревизијска питања

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

Као што је обелодањено у напомени 38 уз финансијске извештаје, у редовном пословању, Друштво има значајан обим трансакција са повезаним лицима. Последично, идентификовали смо трансакције са повезаним правним лицима као кључно ревизијско питање.

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

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

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање разумног уверавања о томе јесу ли финансијски извештаји узети у целини, без материјално значајног погрешног приказивања услед криминалне радње или грешке и издати извештај независног ревизора који укључује наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са МСР увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или сумарно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

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

- Препознајемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, обликујемо и обављамо поступке ревизије као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказивања насталог услед проневере је већи од ризика насталог услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања поступака ревизије који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.
- Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизорске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Власницима привредног друштва ХТТ АД Палисад, Златибор (наставак)

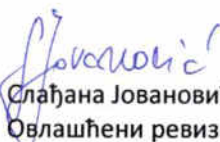
Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

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

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању Друштва за 2024. годину који укључује и извештај о корпоративном управљању састављен је на основу захтева датих у члановима 34 и 35 Закона о рачуноводству Републике Србије и усклађен је са финансијским извештајима Друштва за пословну 2024. годину.


Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор



Global Audit Services д.о.о. Београд
Београд, 29. април 2025. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR

Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор бб

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5	1.785.346	1.779.446	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	1.779.357	1.770.864	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	1.674.751	1.693.730	0
023	2. Постројења и опрема	0011	5	16.472	18.862	0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	0	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	88.088	58.226	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	5	46	46	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	5.989	8.582	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	5.989	8.582	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		110.269	119.290	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	30.076	24.973	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	25.782	22.019	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	4.294	2.954	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	32.870	37.041	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	23.699	28.695	0
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	9	9.171	8.346	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0	0	0
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	3.789	5.824	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10	2.387	4.411	0
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10	1.402	1.413	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	11	34.617	39.615	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	11	32.995	37.995	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	11	1.622	1.620	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	373	427	0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13	8.544	11.410	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.895.615	1.898.736	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	1.004.538	999.246	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14	209.136	209.136	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	14	88.276	79.212	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	14	701.835	701.835	0
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	14	5.291	9.063	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	5.291	9.063	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0414		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		411.159	453.668	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	15	25.730	26.649	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	15	12.749	13.668	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	15	12.981	12.981	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	16	385.429	427.019	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	16	5.068	5.068	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	16	326.178	326.178	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	16	54.183	95.773	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	17	42.341	40.469	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		437.577	405.353	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	18	122.024	107.173	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	18	49.866	44.866	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	18	72.158	62.307	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	19	21.394	20.741	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19	195.347	181.000	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	19	57.980	79.627	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	19	135.605	99.919	0
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	19	795	751	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	967	703	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		98.812	96.439	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20	52.683	44.774	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	21	46.129	51.665	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.895.615	1.898.736	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		0	0	0

у <u>Златибор</u> дана <u>28.04.2025</u> године	Законски заступник 
--	--

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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор 66		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		498.164	492.597
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	22	462.992	477.844
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	22	462.992	477.844
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		5.239	4.911
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	23	29.933	9.842
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		479.857	453.818
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24	165.530	169.813
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	25	218.804	204.080
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25	172.000	161.076
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	25	26.058	24.456
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	25	20.746	18.548
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	26	32.125	32.377
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	38.114	26.600
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	28	25.284	20.948

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		18.307	38.779
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	29	438	1.851
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	29	104	1.803
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	29	33	12
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	29	301	35
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	30	9.447	12.972
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	30	6.064	9.661
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	30	170	133
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	30	3.213	3.178
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		9.009	11.121
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	368	120
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	33	9.304	9.128
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	31	11.749	1.502
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	32	3.891	7.993
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		510.719	496.070
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		502.499	483.911
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		8.220	12.159
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0	0
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		856	396
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	35	7.364	11.763

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	35	0	244
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	35	2.073	2.456
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	35	5.291	9.063
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у Златибор
 дана 28.04.2025 године

Законски заступник
Јанко Р

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155930

Шифра делатности 5510

ПИБ 101074633

Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR

Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		5.291	9.063
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добии	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		5.291	9.063
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у ЗЛАТИБОРУ
 дана 28.04 2025 године

Законски заступник
Јанко

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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор 66		

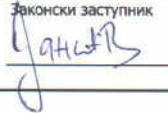
ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	583.437	597.493
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	548.813	585.820
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	104	1.803
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	34.520	9.870
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	514.670	606.333
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	232.392	300.800
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	44	4.466
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	211.682	209.102
4. Плаћене камате у земљи	3010	7.450	9.661
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	56.772	75.303
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6.330	7.001
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	68.767	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	8.840
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	41.891	333
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	41.891	333

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	41.891	333
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	45.184	28.272
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	28.272
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	45.184	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	71.977	18.900
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	42.448	17.075
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	27.739	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	1.790	1.825
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	9.372
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	26.793	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	628.621	625.765
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	628.538	625.566
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	83	199
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	427	349
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	33	12
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	170	133
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	373	427

у <u>Златибор</u>		Законски заступник 
дана <u>28.04.</u> <u>2025</u> године		

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07155930	Шифра делатности 5510	ПИБ 101074633
Назив HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD, ZLATIBOR		
Седиште ЗЛАТИБОР, Златибор 66		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	176.716	4010	32.420	4019	0	4028	79.212
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	176.716	4012	32.420	4021	0	4030	79.212
4.	Нето промене у ____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	176.716	4014	32.420	4023	0	4032	79.212
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	176.716	4016	32.420	4025	0	4034	79.212
8.	Нето промене у ____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	9.064
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	176.716	4018	32.420	4027	0	4036	88.276

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	701.835	4046	9.063	4055	0	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	701.835	4048	9.063	4057	0	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	0	4058	0	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	701.835	4050	9.063	4059	0	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	701.835	4052	9.063	4061	0	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	-3.772	4062	0	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	701.835	4054	5.291	4063	0	4072	0

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	999.246	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	999.246	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	999.246	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	999.246	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.004.538	4090	0

у <u>Златибор</u> дана <u>28.04</u> 20 <u>25</u> године	Законски заступник <u>Ант В</u>
--	------------------------------------

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





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

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2024. GODINU

HOTELSKO TURISTIČKO TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO PALISAD ZLATIBOR

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

www.palisad.rs /
office@palisad.rs

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 u tri turističko-ugostiteljska objekata i to:

- Hotel „Palisad“, Zlatibor,
- Nacionalna kuća „Srbija (kongresni centar)“ - Zlatibor,
- Restoran Nacionalna kuća „Zlatni bor“ - Zlatibor,

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

Šifra delatnosti: 5510 – Hoteli i sličan smeštaj.

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

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2024. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca je 148.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 2024. 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.

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

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Na dan 31. decembra 2024. godine, kratkoročne obaveze Društva prevazilaze obrtnu imovinu za 327.308 hiljade RSD (2023. godine – 286.063,00 hiljade RSD). Ova činjenica ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti koja može da izazove sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

3. REGLED 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 sto

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. Amortizacije stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 evidentiraju po revalorizovanoj (fer) vrednosti nekretnina.

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.

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
31. decembar 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 nadoknativog 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 tekucem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

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

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

Dužnički instrumenti

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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
31. decembar 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 prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuju se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva.

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

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

Vlasnički instrumenti

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

Otpis

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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
31. decembar 2024. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja (nastavak)

Društvo je tokom 2024. godine formiralo ispravke vrednosti u iznosu od 9.304 hiljada RSD (ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 4.304 hiljada RSD i 5.000 hiljada RSD ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana). Procena je rukovodstva da po osnovu primene MSFI 9 u 2024. godini Društvo formiralo dovoljno ispravki vrednosti potraživanja i 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 2024.

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (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
31. decembar 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
31. decembar 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.

Jubilarnе nagrade

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

Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za 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 odnosno imovine.

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 MSFI**Usvajanje MSFI 9 „Finansijski instrumenti“**

Društvo je tokom 2024. godine formiralo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca od kojih postoji nemogućnost naplate potraživanja u dužem roku, u iznosu od 4.304 hiljada RSD.

Usvajanje MSFI 16 „Lizing“

Društvo nije primenilo MSFI 16 „Lizing“ od 01. januara 2022. godine, procenjujući da efekti primene MSFI 16 nisu materijalno značajni sa stanovišta Fi u 2024. godini.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama RSD

	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicion e nekretnine	Ostala oprema	Oprema uzeta na lizing i Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost						
1. januar 2023. godine	3.240.536	134.346	11.130	46	46.779	3.432.837
Nabavke u toku godine	14.077	4.391	-	-	12.539	31.007
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.908)	-	-	-	(3.908)
31. decembar 2023. god.	3.254.613	134.829	11.130	46	59.318	3.459.936
1. januar 2024. godine	3.254.613	134.829	11.130	46	59.318	3.459.936
Nabavke u toku godine	8.922	1.489	-	-	30.207	40.618
Otuđenja i rashodovanja	-	(1.490)	-	-	-	(1.490)
31. decembar 2024. god.	3.263.535	134.828	11.130	46	89.525	3.499.064
Ispravka vrednosti						
1. januar 2023. godine	1.533.122	111.957	11.130	-	747	1.656.956
Amortizacija	27.761	7.919	-	-	345	36.025
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.909)	-	-	-	(3.909)
31. decembar 2023. god.	1.560.883	115.967	11.130	-	1.092	1.689.072
1. januar 2024. god.	1.560.883	115.967	11.130	-	1.092	1.689.072
Amortizacija	27.902	3.879	-	-	345	32.126
Otuđenja i rashodovanja	-	(1.490)	-	-	-	(1.490)
31. decembar 2024. god.	1.588.785	118.356	11.130	-	1.437	1.719.708
Sadašnja vrednost						
31. decembar 2024. god.	1.674.751	16.472	-	46	88.088	1.779.357
31. decembar 2023. god.	1.693.730	18.862	-	46	58.226	1.770.864

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine****5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)**

Društvo ima upisane hipoteke od strane „Aik Banka“ a.d. Beograd, od strane Fonda za razvoj RS i od strane Opštinske Uprave Čajetina na sledećim objektima:

- Zgrada ugostiteljstva „Zlatan Bor“ - procenjena vrednost sredstva pod hipotekom iznosila je EUR 1,151,741.00
- Zgrada ugostiteljstva „Vila Srbija“ površine 591,00m²-list nepokretnosti 6875 SKN Čajetina.
- Zgrada „Depadans“ površine 950 m²- list nepokretnosti 4572/27.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Ostali dugoročni finansijski plasmani	5.989	8.582
	5.989	8.582

Dugoročni plasmani na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 5.989 hiljadu RSD (2023. godine – 8.582 hiljadu RSD) odnose se na plasmane date povezanom pravnom licu "Putevi" a.d. Užice u iznosu od 3.776 hiljade RSD (2023. godine – 6.369 hiljade RSD) i dugoročne stambene kredite zaposlenima u iznosu od 2.213 hiljade RSD (2023. godine - 2.213 hiljada RSD).

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na dan 31. decembra 2024. godine, Društvo nema iskazana odložena poreska sredstva već odložene poreske obaveze koje iznose 42.341 hiljada RSD (na dan 31.12.2023 iznosi 40.469).

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Materijal	16.483	18.380
Dati avansi	4.294	2.954
Alat i inventar	116.003	108.000
UKUPNO KLASA 1 nabavna vrednost	136.780	124.508
Minus: ispravka vrednosti	(106.704)	(104.361)
UKUPNO SALDO KLASA 1	30.076	24.973

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2024	2023
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	-	-
- ostala pravna lica	56.199	58.424
- fizička lica	473	1.358
Kupci u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	12.343	9.594
Minus: ispravka vrednosti	(36.145)	(32.335)
	32.870	37.041

Na dospelu potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

U Bilansu Stanja za 2024 izvršena je reklasifikacija domaćih i inostranih potraživanja od kupaca u prethodnoj godini sa inicijalnih iznosa 28.695 hiljada na 30.413 hiljada domaći i sa 8.346 hiljada na 6.628 hiljada kupci u inostranstvu .

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2023. i 2024. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Stanje na početku godine	32.335	28.553
Nove ispravke vrednosti tokom godine	4.304	4.100
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(377)	(318)
Isknjižena sporna potraživanja	(117)	-
Stanje na kraju godine	36.145	32.335

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Potraživanja od zaposlenih	2.033	3.953
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	-	-
Ostala potraživanja	75	-
Potraživanja za više plaćene poreze	1.681	1.921
	3.789	4.461
Minus: ispravka vrednosti		(50)
	3.789	5.824

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- povezana pravna lica	32.995	37.995
- u zemlji	1.622	1.620
	34.617	39.615

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

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
gotovina	308	427
Ekvivalenti gotovine	65	-
	373	427

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Kratkoročna AVR		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	8.544	11.410
	8.544	11.410

U Bilansu stanja je izvršena reklasifikacija u 2023. godini sa pozicije dugoročna AVR na poziciju kratkoročna AVR u iznosu 11.410 hiljada RSD.

14. OSNOVNI KAPITAL, REZERVE I NERASPOREDJENA DOBIT

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 209.136 hiljada RSD čini akcijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD (2023. godine – 176.716 hiljada RSD) i ostali kapital u iznosu od 32.420 hiljada RSD (2023. godine – 32.420 hiljada RSD).

Aksijski kapital u iznosu od 176.716 hiljada RSD čini 353.432 obične akcije (2023. godine – 353.432 obične akcije), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.842,24 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	Vrednost kapitala	%Učešća
Akcije fizičkih lica	340.929	96,46%	170.464.500,00	96,46%
Akcije pravnih lica	12.503	3,54%	6.251.500,00	3,54%
	353.432	100.00%	176.716.000,00	100.00%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

14. OSNOVNI KAPITAL, REZERVE I NERASPOREDJENA DOBIT (NASTAVAK)

Revalorizacija rezerve nekretnine, postrojenja i oprema na dan bilansa iznose 701.835 hiljada rsd (2023.- 701.835 hiljada RSD), dok rezerve za pokriće potencijalnih budućih gubitaka iznose 88.276 hiljada rsd (2023. – 79.213 hiljada RSD). Neraspoređena dobit tekuće godine iznosi 5.291 hiljada rsd (2023. – 9.062 hiljada RSD).

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Rezervisanja za otpremnine	12.749	13.668
Rezervisanja za sudske sporove	12.981	12.981
	25.730	26.649

Promene na rezervisanjima u 2024. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	12.981	13.668	26.649
Ukinuta rezervisanja u toku godine	-	(483)	(483)
Isplate u toku godine	-	(436)	(436)
Stanje na kraju godine	12.981	12.749	25.730

Promene na rezervisanjima u 2023. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	Sudski Sporovi	Otpremnine	Ukupno
Stanje na početku godine	12.981	14.122	27.103
Nova rezervisanja	-	-	-
Isplate u toku godine	-	(454)	(454)
Ostalo			
Stanje na kraju godine	12.981	13.668	26.649

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

16. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	5.068	5.068
Dugoročni krediti i obaveze:		
1. povezana pravna lica	326.178	326.178
2. obaveze po osnovu finansijskog lizinga		1.807
3. ostala pravna lica	99.872	148.401
4. tekuće dospeće dugoročnih kredita	(45.689)	(17.831)
5. Tekuće dospeće ostalih dugoročnih finansijskih obaveza	-	(36.604)
6. Deo dugoročnih kredita umanjn za iznos tekućeg dospeća (2+3-4-5)	54.183	95.773
Ukupno	385.429	427.019

Izvršena je reklasifikacija u napomenama u iznosu 93.966 hiljade RSD za 2023 godinu na pozicijama u okviru dugoročnih kredita sa obaveza po osnovu finansijskog lizinga na dugoročne kredite ostalih pravnih lica.

Obaveze Društa po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 385.429 hiljada RSD (2023. godine – 427.019 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od povezanih pravnih lica.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 3% do 8% (2023.godine – 3% - 8% godišnje).

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

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
EUR	6.826	36.349
RSD	378.603	390.670
	385.429	427.019

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

Struktura dospeća dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine data je u sledećoj tabeli:

	2024	u hiljadama RSD 2023
Do 1 godine	45.690	54.363
Od 1 do 2 godine	54.185	49.050
Od 2-5 godina	285.554	323.606
	385.429	427.019

17. ODLOŽENE POREKSE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2024. godine iznosile su 42.341 hiljada RSD (2023. godine – 40.469 hiljada RSD) i nastale su na osnovu izvršene procene građevina na dan 1. januara 2014. godine, naknadnih obezvređenja istih shodno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“ kao i na osnovu privremenih razlika po osnovu amortizacije.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2024	u hiljadama RSD 2023
Kratkoročni krediti i ostali fin.plasmani u zemlji:		
1. povezana pravna lica	49.866	44.866
2. u zemlji	26.468	7.944
3. Tekuće dospeće dugoročnih kredita	45.690	54.363
4. Kratkoročni krediti uvećani za tekuće dospeće dugoročnih kredita (2+3)	72.158	62.307
Ukupno	122.024	107.173

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 49.866 hiljada RSD (2023 godine – 44.866 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 (2023. godine – 3% - 6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

- PRIMLJENI AVANSI

	- u hiljadama RSD	
	2024	2023
Avansi primljeni od pravnih i fizičkih lica	21.394	20.741
	21.394	20.741

- OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	57.980	79.627
- ostala pravna lica	135.605	99.919
Dobavljači u inostranstvu:		
- ostala pravna lica	795	751
Ostale obaveze iz poslovanja	967	703
	195.347	181.000

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11.481	10.158
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	12.576	6.228
Obaveze po osnovu kamata	28.627	28.388
	52.683	44.774

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

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Obaveze za pdv	2.888	2.431
Obaveze za porez na imovinu, i ostale dazbine	43.241	49.234
	46.129	51.665

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

22. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	5.577	6.064
- ostala pravna lica	457.415	471.780
	462.992	477.844

23. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	5.239	4.911

24. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Prihodi od premija, donacija i subvencija	-	-
Ostali poslovni prihodi (prihodi od zakupnina):		
- povezana pravna lica	20.310	-
- ostala pravna lica	9.623	9.842
	29.933	9.842

25. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Troškovi materijala	116.915	124.449
Troškovi goriva i energije	48.615	45.364
	165.530	169.813

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

26. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Troškovi bruto zarada	172.000	161.076
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	26.058	24.456
Troškovi naknada po ugovorima	12.184	10.023
Troškovi naknada za prevoz radnika	7.688	
Ostali lični rashodi	874	8.525
	218.804	204.080

27. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI(NASTAVAK)

Na dan 31.12.2024. Društvo ima prosečno 148 radnika.

Kvalifikaciona struktura na dan 31. decembra 2024. godine data je u sledećem pregledu:

- Nekvalifikovani i polukvalifikovani radnici-31
- Kvalifikovani radnici-42
- Srednje obrazovanje-54
- Više obrazovanje-10
- Visoko obrazovanje-11

28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Na dan 31.12.2024 knjigovodstvena amortizacija iznosi 32.125 hiljada RSD (2023. – 32.377 hiljada RSD).

29. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Troškovi usluga održavanja	5.826	6.749
Troškovi komunalnih usluga	5.392	-
Troškovi reklame i propagande	7.787	3.786
Troškovi transportnih i PTT usluga	4.937	3.902
Troškovi zakupnina	2.160	2.160
Troškovi sajmovi	6	6
Troškovi usluga za izradu učinka	2.943	-
Troškovi ostalih usluga	9.063	9.997
	38.114	26.600

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

30. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Troškovi ostalih poreza i doprinosa	7.032	6.801
Troškovi neproizvodnih usluga	6.416	6.327
Troškovi reprezentacije	3.094	1.500
Troškovi premije osiguranja	1.458	1.486
Troškovi članarine	704	42
Ostali nematerijalni troškovi	6.580	4.792
	25.284	20.948

31. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Prihodi kamata:		
- ostala pravna lica	104	1.804
Pozitivne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	33	12
Ostali finansijski prihodi:		
- ostala pravna lica	301	35
	438	1.851

32. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Rashodi kamata:		
- ostala pravna lica	6.064	9.661
Negativne kursne razlike:		
- ostala pravna lica	170	133
Ostali finansijski rashodi:		
- ostala pravna lica	3.213	3.178
	9.447	12.972

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

33. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Ostali prihodi :		
- prihodi od smanjenja obaveza	10.854	712
- prihodi od ukidanja rezervisanja za otpremnine	483	-
-ostali nepomenuti prihodi	240	422
--prihodi od viškova	172	368
	11.749	1.502

34. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Manjkovi	-	472
Rashodi po osnovu kala, rastura, kvara i loma	135	176
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	360	343
Troškovi sporova	310	3.575
Rashodi donacija	2.641	2.402
Ostali nepomenuti rashodi	445	1.025
	3.891	7.993

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Obezvredenje potraživanja od kupaca	4.304	4.128
Obezvredenje potraživanja od ostalih povezanih lica	5.000	5.000
Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine	9.304	9.128

36. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 368 hiljade dinara odnose se u celosti na prihode po osnovu usklađivanja vrednosti potraživanja (2023. – 120 hiljada RSD).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2024. godine

37. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Tekući poreski rashod		244
Odloženi poreski prihod/(rashod)	2.073	2.456
	2.073	2.700

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Dobitak pre oporezivanja	7.364	11.763
Korekcija za stalne razlike	(2.073)	(2.456)
Dobit umanjena za odloženi poreski rashod perioda	5.291	9.307
Obračunati porez – 15%		365
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		(121)
Tekući porez na dobitak	-	244
Dobit nakon oporezivanja	5.291	9.063

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

38. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2024. i 2023. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- ostala povezana pravna lica	25.887	6.064
	25.887	6.064
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	6.309	2.090
	6.309	2.090
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	-	-
	-	-
Dugoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	3.776	6.369
	3.776	6.369
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	32.995	42.995
	32.995	42.995
	36.771	49.364
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	326.178	326.178
	326.178	326.178
Kratkoročne finansijske obaveze		
- ostala povezana pravna lica	49.867	44.866
	49.867	44.866
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	57.980	79.627
	57.980	79.627
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	344	344
	434.369	451.015

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

39. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Kategorije finansijskih sredstava i obaveza

	U hiljadama RSD	
	2024	2023
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	5.989	8.582
Potraživanja	32.870	37.041
Druga potraživanja	2.107	3.903
Kratkoročni finansijski plasmani	34.617	39.615
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	373	427
Ostalo		
	75.956	89.568
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	385.429	427.019
Kratkoročne finansijske obaveze	122.024	107.173
Obaveze iz poslovanja	195.347	181.000
Ostale kratkoročne obaveze	52.683	44.774
Ostalo		
	755.483	759.966

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine****40. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)****Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima (nastavak)****Tržišni rizik (nastavak)*****Devizni rizik***

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

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	75.956	89.568
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		-
	75.956	89.568
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	626.633	616.444
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	128.850	143.522
	755.483	759.966

Kreditni rizik

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

41. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2024. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	45.690	54.185	285.554	385.429
Kratkoročne finansijske obaveze	122.024	-	-	122.024
Obaveze iz poslovanja	195.347	-	-	195.347
Ostale kratkoročne obaveze	52.683			52.683
	415.744	54.185	285.554	755.483
2023. godina				
Dugoročne finansijske obaveze	54.363	49.050	323.606	427.019
Kratkoročne finansijske obaveze	107.173	-	-	107.173
Obaveze iz poslovanja	181.000	-	-	181.000
Ostale kratkoročne obaveze	44.774	-	-	44.774
	387.310	49.050	323.606	759.966

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

42. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2024	2023
Ukupna zaduženost	507.453	534.191
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	373	427
Neto zaduženost	507.080	533.764
Kapital	1.004.538	999.246
Ukupan kapital	1.511.618	1.533.010
Pokazatelj zaduženosti	33,55%	34.82%

43. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

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

44. POTENCIJALNE OBAVEZE

Sudski sporovi

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2024. godine vode protiv Društva iznosi od 14.028 hiljadu RSD (2023. godine - 14.228 hiljada RSD). Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2024. godine formiralo dugoročna rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 12.981 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine**45. PORESKI RIZICI**

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

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

Do dana 30. marta 2025. godine, Društvo nije sastavilo Elaborat o transfernim cenama, uzimajući u obzir da je rok za predaju Poreskog bilansa za 2024. godinu kao i propratne poreske dokumentacije do 30. juna 2025. godine. Društvo ne očekuje značajne korekcije u finalnom Poreskom bilansu po osnovu korekcije transfernih cena.

46. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih obaveza sa stanjem na dan 30. novembra, a potraživanja sa stanjem na dan 31. decembar 2024. Procenat usaglašenosti potraživanja iznosi 56%, a obaveza 82%.

47. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

48. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
EUR	117,0149	117.1737

U Užicu, dana 29.04.2025. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

M.P.

Direktor:

Vojislav Janić

Дигитално потписано
ЈАНИЋ ВОЈИСЛАВ
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
29.04.2025. 12:52:16

Na osnovu člana 71. Stav 4. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 129/2021) HTT a.d. Palisad lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2024.godinu za HTT a.d.Palisad je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda HTT a.d. Palisad, uključujući i sva društva uključena u grupu sa kojima čini ekonomsku celinu.

Izveštaj uprave o poslovanju HTT a.d.Palisad omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj i položaj njegovih društava u grupi sa kojima čini ekonomsku celinu, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima su izloženi.

radno mesto/dužnost

Milica Vučenović,
obračunski radnik



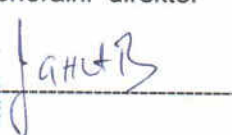
radno mesto/dužnost

Tijana Đurović,
šef računovodstva



radno mesto/dužnost

Vojislav Janić
generalni direktor





Hotel Palisad Zlatibor

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

I Z J A V A

Finansijski izveštaji za 2024. godinu za HTT AD PALISAD još uvek nisu usvojeni obzirom da nije održana Skupština društva, a takođe nije doneta odluka o raspodeli dobiti.

HTT AD PALISAD

Direktor Vojislav Janić



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...