

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Нилоле Пашића 66**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		73506	77040	77926
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		1101	420	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		1101	420	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006			0	
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	5	71998	76202	77495
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	61370	65923	61546
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	10613	9808	12474
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	5	15	15	16
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	456	3459
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	6	407	418	431
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	6	407	418	431
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		39335	9329	15488
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	2913	2773	8250
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	2344	2727	6206
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047			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
13	4. Роба	0048	7	363	6	564
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	206	40	1480
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	5370	3344	3890
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	24	140
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	5370	3320	3750
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	77	169	243
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1	0	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	29736	1896	2712
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1	29	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10	1237	1118	393
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		112841	86369	93414
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	11	66321	65163	64357
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	60774	60774	60774
300	1. Акцијски капитал	0403	11	60291	60291	60291
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	11	483	483	483
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11	5547	4389	3583
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11	3973	3808	2316
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	11	1574	581	1267
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	12	22925	2925	5219



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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12	22925	2925	2925
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	12	425	425	425
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	12	2500	2500	2500
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	12	20000	0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	2294
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				2294
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		23595	18281	23838
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	4518	3001
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			4518	3001
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		7440	2305	3592
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14	7645	7557	12283
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	14	272	1346	4292
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	14	7115	5990	7616
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	14	258	221	375
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	2942	1785	3634
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16	1425	921	770
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		145	535	92
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	16	3998	660	466
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		112841	86369	93414
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Нилоле Пашића 66**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	17	145682	118717
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002	17	6663	6616
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			16
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	17	6663	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			5028
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			1572
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	17	122146	102246
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			66
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	17	122146	26575
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			75605
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016	17	2278	103
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		14595	9752

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		140724	114451
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	19	6242	6361
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	20	35424	36113
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20	11123	10866
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	45795	37082
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	6906	7057
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22	6891	7116
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		20000	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	55	8343	9856
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		4958	4266
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	25	734	958
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			958
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	25	734	
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	26	473	745
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26	60	186
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	26	413	559
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		261	213
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052			1652
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	28	623	5447
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		4596	684
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		4596	684
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		3022	103
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	<input type="text"/>	1574	581
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	<input type="text"/>		0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>		
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Нилоле Пашића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1574	581
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1574	581
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Нилоле Пашића 66**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	306976	163357
1. Продаја и примљени аванси	3002	198749	153346
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	108227	10011
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	276677	163310
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	186775	121219
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	74477	35001
3. Плаћене камате	3008	485	745
4. Порез на добитак	3009	1169	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13771	6345
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	30299	47
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	11	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	11	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	11	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1541	3651
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	1541	3651
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4011	4228
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	4011	4228
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2470	577
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	308528	167008
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	280688	167538
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	27840	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		530
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	1896	2712
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		530
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		816
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	29736	1896
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Нилоле Пашића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	60774	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	60774	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	60774	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	60774	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="60774"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	3583
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	3583
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	806
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4389
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4389

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1158
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	5547

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	64357	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	64357	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	65163	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	65163	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			66321		
у _____							Законски заступник
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2019

---

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

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

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

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

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

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

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

Порески идентификациони број Друштва је 101329622.

## 2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“ бр.62/2013, 30/2018 и 73/2019) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у Финансијским извештајима Друштво је, као акционарско друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“). Превод МСФИ утврђен је Решењем министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13.марта 2014. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни применљиви приликом састављања приложених финансијских извештаја.

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

Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

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

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

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

У току 2019. године Друштво није вршило измене рачуноводствених политика.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 3.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2018. годину, који су били предмет ревизије.

#### 3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

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

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

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

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



### 3.4. Амортизација

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

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

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

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

Грађевински објекти	1 -5,0
Опрема	10,0-20,0
Рачунари и припадајућа опрема	14,3-20

### 3.5. Залихе

Залихе су средства:

а) која се држе за продају у уобичајеном току пословања.

б) која су у у процесу производње за такву продају или

ц) у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

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

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

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



### 3.6 Потраживања по основу продаје

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

Критеријум за индиректан отпис потраживања су:

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

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

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

### 3.7 Готовински инструменти и готовина

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

### 3.8 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

#### - Обавезе по основу отпремнина

У складу са законом о раду, друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде. У 2019. години нису донета решења на име отпремнине за одлазак у пензију. Руководство друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

- **Обавезе по основу јубиларних награда**

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

### **3.9 Порези и доприноси за обавезу социјално осигурање**

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

### **3.10 Порез на добитак**

#### **Текући порез**

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама закона о порезу на добит предузеће Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у биланс успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије. У 2019. године обвезник не може остварити подстивај у складу са чл. 48. закона (улагања у основна средства) али може користити затечене неискоришћене пореске кредите (исказане на ред. Бр. 15. Обрасца ПК).

### **3.11 Пословни приходи**

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

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

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

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

Друштво остварује приходе по следећим основима:

- Угоститељске услуге
- Хотелске услуге
- Издавање у закуп простора,
- Продаја робе.

### **3.12 Пословни расходи**

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

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери.
- расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима
- када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације.
- расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство.
- расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза бзе истовременог признавања средства.

### **3.13 Финансијски приходи и расходи**

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

### **3.14 Накнадно установљене грешке**

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

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



#### 4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

##### 4.1 Тржишни ризик

##### 4.1.1. Ризик од промене курса страних валута

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

У наредној табели приказана је изложеност друштва девизном ризику на дан 31.12.2019 године:

ОПИС	ЦНФ	УСД	ЕУР	РСД	УКУПНО
Готовина и готовински еквивал.	150	100	2.020	-	2.270
<b>УКУПНО</b>	<b>150</b>	<b>100</b>	<b>2.020</b>	-	<b>2.270</b>
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Примљени аванси	-	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	-	-	-	-	<b>2.270</b>
<b>НЕТО ДЕВИЗНА ПОЗИЦИЈА</b>					<b>2.270</b>

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

##### 4.1.2. Ризик од промене каматних стопа

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

Друштво на дан 31.12.2019. године нема каматносну имовину ни каматносне обавезе.

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

#### 4.2 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да друштво неће бити у могућности да уредно финансира средства, одговарајућим изворима финансирања са становништва рокова. Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа.

- Процена ризика ликвидности кроз праћење промена у изворима финансирања потребним за испуњење циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом друштва.

У наредној табели приказана је рочност доспећа средстава и обавеза друштва, према преосталом року доспећа на дан 31.12.2017. године:

ОПИС	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 годину	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	УКУПНО
Готовина и готовински еквиваленти	29.736	-	-	-	29.736
Потраживања	5.370	-	-	-	5.370
остала потраживања	77	-	-	-	77
<b>УКУПНО</b>	<b>35.183</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.183</b>
Краткорочне финансијске обавезе	0	-	-	-	0
Обавезе из пословања	7.645	-	-	-	7.645
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.942	-	-	-	2.942
Обавезе за пдв	1.425	-	-	-	1.425
<b>УКУПНО</b>	<b>12.012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.012</b>
<b>РОЧНА (НЕ)УСКЛАЂЕНОСТ на дан 31.12.2019. године</b>	<b>(23.171)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(23.171)</b>

#### 4.3 Кредитни ризик

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

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2019

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

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

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

ОПИС	ИЗНОС	%
Потраживања од правних лица	5.370	100,00%
Потраживања од физичких лица	-	-
<b>УКУПНО:</b>	<b>5.370</b>	<b>100,00%</b>

**Исправка вредности потраживања од купаца**

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	БРУТО У 2019.	Исправка вредности у 2019.
Доспела		
Недоспела		5.370
<b>УКУПНО:</b>		<b>5.370</b>

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА КОЈА СУ ИСПРАВЉЕНА	ИЗНОС
<b>Стање на дан 01.01.2019.</b>	
<b>Повећање</b>	-
<b>Смањења</b>	
<b>Стање на дан 31.12.2019</b>	

**Управљање ризицом капитала**

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

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

Опис	На дан 31.12.2019.
1.УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (без одложених пореских обавеза)	28.383
2.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	20.736
3.НЕТО ДУГОВАЊА	(7.647)
4.УКУПАН КАПИТАЛ	65.678
<b>5.КОЕФИЦИЈЕНТ ЗАДУЖЕНОСТИ (3:4)</b>	

#### 4.4 Правична фер вредност

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

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



**5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈАЊА И ОПРЕМА**

Опис	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>					
<b>Стање 01.01.2019.</b>	235.145	47.444	15	56	282.660
Набавке	73	2.107	-	-	2.180
Расход	-	186		-	186
Обезвређење	-	-		56	56
<b>Стање 31.12.2019</b>	235.218	49.365	15		284.598
<b>Исправка вредности</b>					
<b>Стање 01.01.2019.</b>	(169.446)	(36.265)	-	-	(205.711)
Амортизација	(4.402)	(2.487)	-	-	(6.889)
Расход	-			-	
Остало	-	-	-	-	( )
<b>Стање 31.12.2019</b>	(173.848)	(38.752)	-	-	(212.600)
<b>Садашња вредност</b>	61.370	10.613	15		71.998

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

Друштво је претходних година извршило обезвређење инвестиције у току која се односи на пројекат покренут у циљу изналажења и експлоатације подземних вода за потребе снабдевања хотела. Због лоше одрађеног посла постоји неизвесност у погледу могућности за активирање овог пројекта, па је Друштво признало губитак од умањења вредности на терет расхода периода.

**6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2019. године износе 407 хиљаду динара и односе се на потраживања за откупљен стан на 40 година.



**7. ЗАЛИХЕ**

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Материјал	2.344	2.487
Алат и инвентар	-	240
Роба у промету на мало	363	6
Дати аванси	206	40
<b>Укупно:</b>	<b>2.913</b>	<b>2.773</b>

**8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

Опис	31.12.2019.	31.12.2018
Купци у земљи	6.442	3.320
Минус: исправка вредности потраживања	(1.072)	(1.072)
Нето потраживања	5.370	2.248
Друга потраживања	77	169
<b>Укупно:</b>	<b>5.447</b>	<b>2.417</b>

Најзначајни купци друштва на дан 31.12.2019. године су:

Назив	Износ
„SAIPEM S.P.A.“ Ogranak Novi Sad	2.549
„IPA SRBIJA“ РЕГИЈА ЗАЈЕЧАР	527
ИОМ Београд	131
Хеинекен Зајечар	128
Imlek	142
Атлантик траде Београд	517
Meridian tech	-
Остали	1.376
<b>Укупно:</b>	<b>5.370</b>

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2019

Друштво нема усаглашено стање са купцем „SAIPEM S.P.A.“ Огранак Нови Сад на дан 31. децембар 2019. године. Неусаглашена разлика износи 10.260 хиљада динара и односи се на фактуре Друштва из новембра и децембра 2019. године које је купац евидентирао у 2020. години.

**9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Опис	31.12.2019	31.12.2018.
Хартије од вредности	-	-
Текући рачун	27.657	722
Благајна	1.344	455
Девизна благајна	700	319
Остала новчана средства	35	299
<b>Укупно:</b>	<b>29.736</b>	<b>1.795</b>

**10. ПДВ И АВР**

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Потраживања за ПДВ	-	-
Остала АВР	1.237	1.118
<b>Укупно:</b>	<b>1.237</b>	<b>1.118</b>

**11. КАПИТАЛ**

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Акцијски капитал	60.291	60.291
Остали основни капитал	483	483
Нераспоређени добитак	5.547	4.389
<b>Укупно:</b>	<b>66.321</b>	<b>65.163</b>

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2019

Структура акцијског капитала:

Акционари друштва	Врста акција	%	(РСД.000)
Митровић Топлица	Обичне	72,83	43.912
Мањински акционари-радници	Обичне	16,63	10.024
Акционарски капитал	Обичне	10,54	6.355
Укупно		100,00	60.291

Номинална вредност обичних и перфорцијалних акција је 1.000 динара

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

Зарада по акцији на дан 31. децембра 2019. године износи 26 динара по акцији.

## 12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2019. године износе 22.925 хиљада динара и односе се на резервисања за судске спорове и на инвестициона улагања за 2020.

## 13. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2019 године износе 7.440 хиљада динара и највећим делом односе се на следећа лица:

- Саипем
- Теленор доо Београд

## 14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Добављачи-повезана правна лица	272	1.346
Добављачи у земљи	7.115	5.990
Остале обавезе из пословања	258	221
<b>Укупно:</b>	<b>7.645</b>	<b>7.557</b>

**15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Обавезе на нето зараде	1.708	1.289
Обавезе за порез на зараде и доприносе на терет запослених и послодавца	997	786
Остале обавезе	219	-
<b>Укупно:</b>	<b>2.924</b>	<b>1.575</b>

**16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ПВР**

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Обавезе за ПДВ	1.425	921
Пасивна временска разграничења	1.141	660
<b>Укупно:</b>	<b>2.566</b>	<b>1.581</b>

**17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

Опис	31.12.2019.	31.12.2018
Приход од продаје робе, услуга повезаном правном лицу		
Приход од продаје робе и услуга	145.682	118.717
<b>Укупно:</b>	<b>145.682</b>	<b>118.717</b>

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

**18. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

Други пословни приходи у 2019. години износе – 14.595 хиљада динара



### 19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у 2019. години износи 6.242 хиљада динара (6.361 хиљада динара на дан 31. децембра 2018. године).

### 20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	31.12.2019.	31.12.2019.
Трошкови материјала за израду	35.424	36.113
Трошкови осталог материјала		
Трошкови горива и енергије	11.123	10.866
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>46.547</b>	<b>46.979</b>

### 21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Трошкови зарада, накнада зарада, пореза и доприноса	45.795	37.082
Остали лични расходи		
<b>Укупно:</b>	<b>45.795</b>	<b>37.082</b>

### 22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације и резервисања у износу од 6.891 хиљада динара и односе се на амортизацију нематеријалног улагања, некретнина, постројења и опреме.

### 23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	31.12.2019.	31.12.2019.
Трошкови транспортних услуга	62	33
Трошкови услуга одржавања	1.773	1456
Трошкови закупнине	50	50
Трошкови рекламе и пропаганде	602	705
Трошкови грађевинских радова		1.011
Трошкови осталих услуга	4.419	3.802
<b>Укупно:</b>	<b>6.906</b>	<b>7.057</b>

### 24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018.
Трошкови непроизводних услуга		198
Трошкови репрезентације	393	219
Трошкови премија осигурања	449	298
Трошкови платног промета	668	500
Трошкови чланарина	35	437
Трошкови пореза		3.525
Остали нематеријални трошкови	6.798	4.679
<b>Укупно:</b>	<b>8.343</b>	<b>9.856</b>

### 25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Приходи од камата		
Приходи од курсних разлика	734	958

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2019

<b>Укупно:</b>	734	958
----------------	-----	-----

## 26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Расходи камата	60	186
Негативне курсне разлике	413	559
<b>Укупно:</b>	473	748

## 27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Вишкови		1.516
Наплаћена отписана потраживања		3
Приходи од смањења обавеза		-
Остали непоменути приходи		133
<b>Укупно:</b>		1.652

## 28. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Губици по основу расходања на ос	-	-
Мањкови	623	3.147
Обезвређена потраживања		1.073
Остали непоменути расходи		1.227
Обезвређење основних средстава		-
Обезвређење залиха материјала		-
<b>Укупно:</b>	623	5.447

## 29. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво има повезано правно лице ТИС Митровић доо. Повезаност између лица постоји по основу учествовања у управљању истих лица.

Друштво је у току 2019. године пословало са повезаним правним лицем по основу купопродаје робе. Друштво нема друга повезана правна лица.

Током 2019. године салда и трансакције са повезаним правним лицем приказане су у следећој табели:

Назив позиције	Износ у хиљадама динара
Потраживање	-110
Приходи	387
Обавезе	272
Расходи	24.369

## 30. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво нема судских поступака у току.

Друштво има јемства и гаранције по уговору о кредиту кредитне партије број 54-420-1310868.5.

## 31. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Светска здравствена организације је 30. јануара прогласила коронавирус (COVID-19) глобалном ванредном ситуацијом. Дана 15.03.2020. године проглашено је ванредно стање у Републици Србији по овом основу. Вирус је имао трагичне последице широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање Друштва. Пуни утицај ове кризе на пословање Друштва у овом тренутку није могуће предвидети. Друштво ће након окончања кризе предузети све потребне активности како би наставило пословање.

## 32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеве НБС примљени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2019 и 2018. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2019	31.12.2018
ЕУР	117,5928	118,1946
УСД	104,9186	103,3893

У Зајечару:  
дана: 31.05.2020.

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја



Законски заступник

*M. Mitrović*



# **СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**

## **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**Финансијски извештаји  
31. децембар 2019. године**



## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-5

### ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ  
СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР  
Николе Пашића 2  
МБ: 07189451**

### Извештај о финансијским извештајима

#### **Мишљење са резервом**

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **СРБИЈА-ТИС а.д. Зајечар** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2019. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за мишљење са резервом“, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2019. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

#### **Основе за мишљење са резервом**

У оквиру позиције Дугорочна резервисања, Друштво је исказало резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у износу од 425 хиљада динара, резервисања за судске спорове у износу од 2.500 хиљада динара и остала дугорочна резервисања у износу од 20.000 хиљада динара на дан 31. децембар 2019. године. Друштво нам није презентовало обрачун резервисања за накнаде и бенефиције запослених. Такође, на основу изјава руководства и правних заступника Друштва на дан издавања овог мишљења не постоје судски спорови у току. На основу наведеног, нисмо били у могућности да се уверимо у процену руководства да ће у будућности као резултат прошлих догађаја настати одливи у висини резервисаног износа од 2.925 хиљада динара.

Такође, остала дугорочна резервисања у износу од 20.000 хиљада динара односе се на резервисања за будућа улагања. Ово резервисање није у складу са МРС 37 „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“ (МРС 37) који захтева признавање резервисања када Друштво има садашњу обавезу као последицу прошлог догађаја, вероватно је да ће доћи до одлива ресурса и када се може направити поуздана процена износа обавезе. Имајући у виду да наведени услови нису испуњени, Друштво је преценило дугорочна резервисања и трошкове текућег периода за 20.000 хиљада динара.

Друштво није обрачунало и евидентирало одложена пореска средства/обавезе на дан 31. децембар 2019. године у складу са захтевима МРС 12 – Порези на добитак. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2019. годину по наведеном основу.



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

### **Скретање пажње**

Према подацима садржаним у Листу непокретности бр. 4699 КО Зајечар, Друштво има право коришћења градског грађевинског земљишта на локацији Трг ослобођења, парцеле бр. 9446 и 9666 које је у државној својини, укупне површине 56а и 33м<sup>2</sup>. Део земљишта површине 24а и 23м<sup>2</sup> је слободан, док се остатак односи на земљиште под зградом и уз зграду. Друштво је дана 26.04.2016. године поднело Градској управи Града Зајечара захтев бр. IV/04 бр. 463-11/2016 за претварање права коришћења наведеног земљишта у право својине. Градска управа Града Зајечара је Закључком од 27.07.2016. године прекинула наведени поступак до окончања поступка по основу захтева за враћање одузете имовине, односно обештећење по основу истих парцела који се води код Агенције за реституцију. Друштво није исказало наведено земљиште у финансијским извештајима за 2019. годину. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је наведено у Напомени бр. 8. Друштво на дан 31. децембар 2019. године нема усаглашено стање са купцем SAIPEM S.P.A. огранак Нови Сад Неусаглашена разлика износи 10.260 хиљада динара и односи се на фактуре Друштва из новембра и децембра 2019. године које је купац евидентирао у 2020. години. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је наведено у Напомени бр. 31. уз финансијске извештаје, Светска здравствена организације је 30. јануара 2020. године прогласила коронавирус (COVID-19) глобалном ванредном ситуацијом. Дана 15.03.2020. године проглашено је ванредно стање у Републици Србији по овом основу. Вирус је имао трагичне последице широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање Друштва. Услед неизвесности које постоје по овом питању, није могуће са прецизношћу предвидети обим последица кризе на пословање Друштва у наредном периоду. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. У 2020. години, Влада Србије донела је Уредбу о одлагању подношења пореског биланса и пореске пријаве у року од 90 дана од дана престанка ванредног стања. У току спровођења поступака ревизије Друштво нам је презентовало нацрт Пореског биланса. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало коначан порески биланс за 2019. годину надлежној Пореској управи, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



## Кључна ревизијска питања

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

Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
<p>Друштво је на дан 31. децембар 2019. године исказало некретнине, постројења и опрему у износу од 71.998 хиљада динара. Друштво вреднује наведена средства по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно.</p> <p>Руководство Друштва испитује обезвређење вредности имовине, због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива.</p> <p>С обзиром да процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Друштва, ово може довести до пристрасности у процесу процене корисног века трајања и/или показатеља умањења вредности имовине.</p> <p>Ове чињенице су довеле до закључка да процена корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатељи умањења вредности буду наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва за годину која се завршила 31. децембра 2019. године.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са проценом корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатеља умањења вредности, идентификоване као кључно ревизорско питање, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању.</p> <p>Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Разматрање и проверу исправности процену рачуноводствених политика и процедура које руководство Друштва користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине.</li> </ul> <p>Идентификовали смо интерне контроле имплементиране у Друштву које обезбеђују тачност и потпуност признатих отписа од умањења вредности.</p> <p>Преиспитали смо да ли је требало вршити умањење вредности.</p> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва.</p>

## Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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



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

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

### **Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја**

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

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

Исто тако, ми:

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



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

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

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

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

### **Извештај о другим законским и регулаторним захтевима**

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2019. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2019. године.

Београд, 30. јун 2020. године

Овлашћени ревизор  
Миланка Ристић  
Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10 Београд

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Нилоле Пашића 66**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		73506	77040	77926
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		1101	420	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		1101	420	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006			0	
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	5	71998	76202	77495
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	61370	65923	61546
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	10613	9808	12474
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	5	15	15	16
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	456	3459
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				



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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	6	407	418	431
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	6	407	418	431
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		39335	9329	15488
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	2913	2773	8250
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	2344	2727	6206
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047			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
13	4. Роба	0048	7	363	6	564
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	206	40	1480
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	5370	3344	3890
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	24	140
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	5370	3320	3750
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	77	169	243
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1	0	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	29736	1896	2712
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1	29	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10	1237	1118	393
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		112841	86369	93414
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	11	66321	65163	64357
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	60774	60774	60774
300	1. Акцијски капитал	0403	11	60291	60291	60291
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	11	483	483	483
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11	5547	4389	3583
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11	3973	3808	2316
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	11	1574	581	1267
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	12	22925	2925	5219

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12	22925	2925	2925
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	12	425	425	425
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	12	2500	2500	2500
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	12	20000	0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	2294
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				2294
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		23595	18281	23838
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	4518	3001
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			4518	3001
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		7440	2305	3592
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	14	7645	7557	12283
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	14	272	1346	4292
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	14	7115	5990	7616
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	14	258	221	375
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	2942	1785	3634
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16	1425	921	770
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		145	535	92
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	16	3998	660	466
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		112841	86369	93414
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар , Нилоле Пашића 66**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	17	145682	118717
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	17	6663	6616
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			16
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	17	6663	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			5028
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			1572
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	17	122146	102246
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			66
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	17	122146	26575
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			75605
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016	17	2278	103
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		14595	9752

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		140724	114451
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	19	6242	6361
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	20	35424	36113
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20	11123	10866
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	45795	37082
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	6906	7057
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22	6891	7116
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		20000	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	55	8343	9856
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		4958	4266
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	25	734	958
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			958
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	25	734	
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	26	473	745
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26	60	186
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	26	413	559
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		261	213
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052			1652
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	28	623	5447
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		4596	684
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		4596	684
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		3022	103
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	<input type="text"/>	1574	581
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	<input type="text"/>		0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>		
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Нилоле Пашића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1574	581
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1574	581
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07189451**

Шифра делатности **5510**

ПИБ **101329622**

Назив **UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR**

Седиште **Зајечар, Нилоле Пашића 66**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	306976	163357
1. Продаја и примљени аванси	3002	198749	153346
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	108227	10011
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	276677	163310
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	186775	121219
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	74477	35001
3. Плаћене камате	3008	485	745
4. Порез на добитак	3009	1169	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13771	6345
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	30299	47
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	11	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	11	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	11	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1541	3651
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	1541	3651
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4011	4228
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	4011	4228
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2470	577
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	308528	167008
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	280688	167538
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	27840	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		530
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	1896	2712
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		530
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		816
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	29736	1896
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Нилоле Пашића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	60774	4020		4038		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	60774	4024		4042		
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	60774	4028		4046		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	60774	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="60774"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	3583
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	3583
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	806
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	4389
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	4389



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1158
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	5547

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	64357	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	64357	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	65163	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	65163	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			66321		
у _____							Законски заступник
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

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

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

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

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

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

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

Порески идентификациони број Друштва је 101329622.



## 2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“ бр.62/2013, 30/2018 и 73/2019) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у Финансијским извештајима Друштво је, као акционарско друштво, у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство“). Превод МСФИ утврђен је Решењем министра финансија о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања број 401-00-896/2014-16 од 13.марта 2014. године, које је објављено у „Службеном гласнику РС“ бр.35 од 27. марта 2014. године. Наведени превод МСФИ примењује се од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни применљиви приликом састављања приложених финансијских извештаја.

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

Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

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

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

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

У току 2019. године Друштво није вршило измене рачуноводствених политика.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 3.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2018. годину, који су били предмет ревизије.

#### 3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

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

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

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

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

### 3.4. Амортизација

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

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

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

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

Грађевински објекти	1 -5,0
Опрема	10,0-20,0
Рачунари и припадајућа опрема	14,3-20

### 3.5. Залихе

Залихе су средства:

а) која се држе за продају у уобичајеном току пословања.

б) која су у процесу производње за такву продају или

ц) у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

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

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

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

### 3.6 Потраживања по основу продаје

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

Критеријум за индиректан отпис потраживања су:

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

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

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

### 3.7 Готовински инструменти и готовина

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

### 3.8 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

#### - Обавезе по основу отпремнина

У складу са законом о раду, друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 месечне бруто зараде. У 2019. години нису донета решења на име отпремнине за одлазак у пензију. Руководство друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

- **Обавезе по основу јубиларних награда**

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

### **3.9 Порези и доприноси за обавезу социјално осигурање**

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

### **3.10 Порез на добитак**

#### **Текући порез**

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама закона о порезу на добит предузеће Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у биланс успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије. У 2019. године обвезник не може остварити подстицај у складу са чл. 48. закона (улагања у основна средства) али може користити затечене неискоришћене пореске кредите (исказане на ред. Бр. 15. Обрасца ПК).

### **3.11 Пословни приходи**

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

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

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

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

Друштво остварује приходе по следећим основима:

-Угоститељске услуге

-Хотелске услуге

-Издавање у закуп простора,

-Продаја робе.

### **3.12 Пословни расходи**

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

Основни елементи и начела признавања расхода су:

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

-расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима

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

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

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

### **3.13 Финансијски приходи и расходи**

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

### **3.14 Накнадно установљене грешке**

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

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

#### 4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

##### 4.1 Тржишни ризик

###### 4.1.1. Ризик од промене курса страних валута

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

У наредној табели приказана је изложеност друштва девизном ризику на дан 31.12.2019 године:

ОПИС	ЦНФ	УСД	ЕУР	РСД	УКУПНО
Готовина и готовински еквивал.	150	100	2.020	-	2.270
<b>УКУПНО</b>	<b>150</b>	<b>100</b>	<b>2.020</b>	-	<b>2.270</b>
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Примљени аванси	-	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	-	-	-	-	<b>2.270</b>
<b>НЕТО ДЕВИЗНА ПОЗИЦИЈА</b>					<b>2.270</b>

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

###### 4.1.2. Ризик од промене каматних стопа

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

Друштво на дан 31.12.2019. године нема каматносну имовину ни каматносне обавезе.

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

#### 4.2 Ризик ликвидности

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

У наредној табели приказана је рочност доспећа средстава и обавеза друштва, према преосталом року доспећа на дан 31.12.2019. године:

ОПИС	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 годину	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	УКУПНО
Готовина и готовински еквиваленти	29.736	-	-	-	29.736
Потраживања	5.370	-	-	-	5.370
остала потраживања	77	-	-	-	77
<b>УКУПНО</b>	<b>35.183</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.183</b>
Краткорочне финансијске обавезе	0	-	-	-	0
Обавезе из пословања	7.645	-	-	-	7.645
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.942	-	-	-	2.942
Обавезе за пдв	1.425	-	-	-	1.425
<b>УКУПНО</b>	<b>12.012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.012</b>
<b>РОЧНА (НЕ)УСКЛАЂЕНОСТ на дан 31.12.2019. године</b>	<b>(23.171)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(23.171)</b>

#### 4.3 Кредитни ризик

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



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

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

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

ОПИС	ИЗНОС	%
Потраживања од правних лица	5.370	100,00%
Потраживања од физичких лица	-	-
<b>УКУПНО:</b>	<b>5.370</b>	<b>100,00%</b>

#### Исправка вредности потраживања од купаца

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	БРУТО У 2019.	Исправка вредности у 2019.
Доспела		
Недоспела	5.370	
<b>УКУПНО:</b>	<b>5.370</b>	

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА КОЈА СУ ИСПРАВЉЕНА	ИЗНОС
<b>Стање на дан 01.01.2019.</b>	
Повећање	-
Смањења	
<b>Стање на дан 31.12.2019</b>	

#### Управљање ризиком капитала

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

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

Опис	На дан 31.12.2019.
1.УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (без одложених пореских обавеза)	28.383
2.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	20.736
3.НЕТО ДУГОВАЊА	(7.647)
4.УКУПАН КАПИТАЛ	65.678
<b>5.КОЕФИЦИЈЕНТ ЗАДУЖЕНОСТИ (3:4)</b>	

#### 4.4 Правична фер вредност

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

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

**5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈАЊА И ОПРЕМА**

Опис	Грађевински објекти	Опрема	Инвестиције у току	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>					
<b>Стање 01.01.2019.</b>	235.145	47.444	15	56	282.660
Набавке	73	2.107	-	-	2.180
Расход	-	186		-	186
Обезвређење	-	-		56	56
<b>Стање 31.12.2019</b>	235.218	49.365	15		284.598
<b>Исправка вредности</b>					
<b>Стање 01.01.2019.</b>	(169.446)	(36.265)	-	-	(205.711)
Амортизација	(4.402)	(2.487)	-	-	(6.889)
Расход	-			-	
Остало	-	-	-	-	( )
<b>Стање 31.12.2019</b>	(173.848)	(38.752)	-	-	(212.600)
<b>Садашња вредност</b>	61.370	10.613	15		71.998

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

Друштво је претходних година извршило обезвређење инвестиције у току која се односи на пројекат покренут у циљу изналажења и експлоатације подземних вода за потребе снабдевања хотела. Због лоше одрађеног посла постоји неизвесност у погледу могућности за активирање овог пројекта, па је Друштво признало губитак од умањења вредности на терет расхода периода.

**6. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2019. године износе 407 хиљаду динара и односе се на потраживања за откупљен стан на 40 година.

## 7. ЗАЛИХЕ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Материјал	2.344	2.487
Алат и инвентар	-	240
Роба у промету на мало	363	6
Дати аванси	206	40
<b>Укупно:</b>	<b>2.913</b>	<b>2.773</b>

## 8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Опис	31.12.2019.	31.12.2018
Купци у земљи	6.442	3.320
Минус: исправка вредности потраживања	(1.072)	(1.072)
Нето потраживања	5.370	2.248
Друга потраживања	77	169
<b>Укупно:</b>	<b>5.447</b>	<b>2.417</b>

Најзначајни купци друштва на дан 31.12.2019. године су:

Назив	Износ
„SAIPEM S.P.A.“ Ogranak Novi Sad	2.549
„IPA SRBIJA“ РЕГИЈА ЗАЈЕЧАР	527
ИОМ Београд	131
Хеинекен Зајечар	128
Imlek	142
Атлантик траде Београд	517
Meridian tech	-
Остали	1.376
<b>Укупно:</b>	<b>5.370</b>

Друштво нема усаглашено стање са купцем „SAIPEM S.P.A.“ Огранак Нови Сад на дан 31. децембар 2019. године. Неусаглашена разлика износи 10.260 хиљада динара и односи се на фактуре Друштва из новембра и децембра 2019. године које је купац евидентирао у 2020. години.

#### 9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Опис	31.12.2019	31.12.2018.
Хартије од вредности	-	-
Текући рачун	27.657	722
Благајна	1.344	455
Девизна благајна	700	319
Остала новчана средства	35	299
<b>Укупно:</b>	<b>29.736</b>	<b>1.795</b>

#### 10. ПДВ И АВР

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Потраживања за ПДВ	-	-
Остала АВР	1.237	1.118
<b>Укупно:</b>	<b>1.237</b>	<b>1.118</b>

#### 11. КАПИТАЛ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Акцијски капитал	60.291	60.291
Остали основни капитал	483	483
Нераспоређени добитак	5.547	4.389
<b>Укупно:</b>	<b>66.321</b>	<b>65.163</b>

-----  
Структура акцијског капитала:

Акционари друштва	Врста акција	%	(РСД,000)
Митровић Топлица	Обичне	72,83	43.912
Мањински акционари-радници	Обичне	16,63	10.024
Акционарски капитал	Обичне	10,54	6.355
Укупно		100,00	60.291

Номинална вредност обичних и перфорцијалних акција је 1.000 динара

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

Зарада по акцији на дан 31. децембра 2019. године износи 26 динара по акцији.

## 12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2019. године износе 22.925 хиљада динара и односе се на резервисања за судске спорове и на инвестициона улагања за 2020.

## 13. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2019 године износе 7.440 хиљада динара и највећим делом односе се на следећа лица:

- Саипем

- Теленор доо Београд

## 14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Добављачи-повезана правна лица	272	1.346
Добављачи у земљи	7.115	5.990
Остале обавезе из пословања	258	221
<b>Укупно:</b>	<b>7.645</b>	<b>7.557</b>

**15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Обавезе на нето зараде	1.708	1.289
Обавезе за порез на зараде и доприносе на терет запослених и послодавца	997	786
Остале обавезе	219	-
<b>Укупно:</b>	<b>2.924</b>	<b>1.575</b>

**16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ПВР**

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Обавезе за ПДВ	1.425	921
Пасивна временска разграничења	1.141	660
<b>Укупно:</b>	<b>2.566</b>	<b>1.581</b>

**17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

Опис	31.12.2019.	31.12.2018
Приход од продаје робе, услуга повезаном правном лицу		
Приход од продаје робе и услуга	145.682	118.717
<b>Укупно:</b>	<b>145.682</b>	<b>118.717</b>

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

**18. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

Други пословни приходи у 2019. години износе – 14.595 хиљада динара

### 19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у 2019. години износи 6.242 хиљада динара (6.361 хиљада динара на дан 31. децембра 2018. године).

### 20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	31.12.2019.	31.12.2019.
Трошкови материјала за израду	35.424	36.113
Трошкови осталог материјала		
Трошкови горива и енергије	11.123	10.866
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>46.547</b>	<b>46.979</b>

### 21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Трошкови зарада, накнада зарада, пореза и доприноса	45.795	37.082
Остали лични расходи		
<b>Укупно:</b>	<b>45.795</b>	<b>37.082</b>

### 22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације и резервисања у износу од 6.891 хиљада динара и односе се на амортизацију нематеријалног улагања, некретнина, постројења и опреме.



### 23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	31.12.2019.	31.12.2018.
Трошкови транспортних услуга	62	33
Трошкови услуга одржавања	1.773	1456
Трошкови закупнине	50	50
Трошкови рекламе и пропаганде	602	705
Трошкови грађевинских радова		1.011
Трошкови осталих услуга	4.419	3.802
<b>Укупно:</b>	<b>6.906</b>	<b>7.057</b>

### 24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018.
Трошкови непроизводних услуга		198
Трошкови репрезентације	393	219
Трошкови премија осигурања	449	298
Трошкови платног промета	668	500
Трошкови чланарина	35	437
Трошкови пореза		3.525
Остали нематеријални трошкови	6.798	4.679
<b>Укупно:</b>	<b>8.343</b>	<b>9.856</b>

### 25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Приходи од камата		
Приходи од курсних разлика	734	958
<b>Укупно:</b>	<b>734</b>	<b>958</b>

## 26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Расходи камата	60	186
Негативне курсне разлике	413	559
<b>Укупно:</b>	<b>473</b>	<b>748</b>

## 27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Вишкови		1.516
Наплаћена отписана потраживања		3
Приходи од смањења обавеза		-
Остали непоменути приходи		133
<b>Укупно:</b>		<b>1.652</b>

## 28. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2019	31.12.2018
Губици по основу расходавања ос	-	-
Мањкови	623	3.147
Обезвређена потраживања		1.073
Остали непоменути расходи		1.227
<b>Обезвређење основних средстава</b>		<b>-</b>
<b>Обезвређење залиха материјала</b>		<b>-</b>
<b>Укупно:</b>	<b>623</b>	<b>5.447</b>

## 29. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво има повезано правно лице ТИС Митровић доо. Повезаност између лица постоји по основу учествовања у управљању истих лица.

Друштво је у току 2019. године пословало са повезаним правним лицем по основу купопродаје робе. Друштво нема друга повезана правна лица.

Током 2019. године салда и трансакције са повезаним правним лицем приказане су у следећој табели:

Назив позиције	Износ у хиљадама динара
Потраживање	-110
Приходи	387
Обавезе	272
Расходи	24.369

## 30. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво нема судских поступака у току.

Друштво има јемства и гаранције по уговору о кредиту кредитне партије број 54-420-1310868.5.

## 31. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Светска здравствена организације је 30. јануара прогласила коронавирус (COVID-19) глобалном ванредном ситуацијом. Дана 15.03.2020. године проглашено је ванредно стање у Републици Србији по овом основу. Вирус је имао трагичне последице широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање Друштва. Пуни утицај ове кризе на пословање Друштва у овом тренутку није могуће предвидети. Друштво ће након окончања кризе предузети све потребне активности како би наставило пословање.

## 32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примљени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2019 и 2018. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2019	31.12.2018
ЕУР	117,5928	118,1946
УСД	104,9186	103,3893

У Зајечару:  
дана: 31.05.2020.

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

М.П

Законски заступник

UTP "SRBIJA-TIS" AD  
ZAJEČAR

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA I-XII/2019.GODINE UTP "SRBIJA-TIS" A.D. ZAJEČAR

Kao i svake, tako je i na početku ove godine dostavljen plan i program Preduzeća za 2019.god , radi što boljeg poslovanja. U 2019-oj godini plan i program je velikim delom i realizovan . Sve aktivnosti su i dalje usmerene na organizovanju svadbi, zabava, proslava firmi, organizovanja maturskih večeri, rođendanskih žurki, popunjavanju smeštajnih kapaciteta dovođenjem gostiju sa strane, organizovanju seminara, đачkih ekskurzija, promotivnih aktivnosti...

Poteškoće u poslovanju i dalje ima mnogo, zbog ekonomske situacije u zemlji i gradu, nezaposlenosti, a dobrim delom i zbog velike konkurencije.

### PREGLED POSLOVANJA

**I = Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2018.god. iznosile su 5.990 hiljada**

**- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2019.god. Iznose 7.015 hiljada što je za 14,61% veće u odnosu na isti period 2018 god.**

Najznačajnije obaveze:

1. Tis-Mitrović-Zaječar	272.251,99
2. Mesokombinat	1.140.351,02
3. JKP Vodovod	238.494,96
4. JP EPS Beograd	589.124,51
5. Milenijum doo	390.608,56
6. Jugopetrol Nis	1.563.134,52
7. Omladinska zadruga OZZA	378.159,37
8. Nelt CO doo	160.202,28
9. Centrosinergija doo	212.280,96
10. Polj.gazdinstvo Milos Stojkovic	115.578,50

- 1.Dugovanje prema Tis-u izmirujemo delimicno razmenom virmana ostatak u sto kracem roku.
- 2.Dugovanja prema Mesokombinatu trudimo se da postujemo valute placanja
- 3.Dug prema JKP Vodovodu se izmiruje redovno.
- 4.Dug prema JP EPS Beograd se izmiruje redovno
- 5.Dugovanja su velika izmirujemo delimicno razmenom virmana ostatak u sto kracem roku
- 6.Dug prema Jugopetrol Nis trudimo se da postujemo valute
- 7.Poštuje se valuta placanja.
- 8.Poštuje se valuta placanja.
- 9.Poštuje se valuta placanja.
- 10.Trudimo se da postujemo valute placanja.

**II =Potraživanja na dan 31.12.2018.god. U hiljadama iznosila su 3.955 hilj.**

**Potraživanja na dan 31.12.2019.god. Iznose 6.116 hilj što je za 35.32 % veće je u odnosu na isti period 2018.god.**

**Najznačajnija potraživanja su:**

1.Atlantik trade Beograd	517.380,23
2.Heineken Srbija doo	127.920,00
3.Imlek ad	142.400,00
4.IOM Medj.org. za migracije	130.500,00
5.Saipem S.P.A. Ogranak N.Sad	2.548.651,24
6.NS IPA Srbija - Regija Zaječar	526.899,76
7.Infrastruktura Zeleznuce Srbije	132.151,00
8.Matovic Tours DOO	100.600,00
9.Telekom Srbije ad Beograd	101.579,35
10.M.Markovic	117.000,00

1. Atlantik trade postuje valutu placanja.
2. Heineken Srbija doo postuje valutu placanja.
3. Imlek ad postuju valutu placanja
4. IOM Medj.org.za migracije postuju valutu placanja
5. Saipem S.P.A. Ogranak N.Sad postuju valutu placanja
6. NS IPA Srbija - Regija Zaječar postuju valutu placanja
7. Infrastruktura Zeleznuce Srbije postuju valutu placanja
8. Matovic Tours DOO postuju valutu placanja
9. Telekom Srbije ad Beograd postuju valutu placanja
10. M.Markovic postuje valutu po sklopljenom ugovoru

Pored navedenih duznika imamo I duznike sa vecim dugovanjem,kao sto su:

Jagodina omladinski fudbalski klub 277.540,00din.;

Miloscic doo 206.540,99

Mobil world stkr 84.368,60

Navedene firme su utuzene

**II Finansijski izveštaj prihoda za period 01.01.-31.12.2019/ 2019**

**Napomena:podaci su uneti bez pdv-a.**

Prihod u 2018-oj god. bio je **121.327** hilj, a u 2019-oj god.je 146.416 hilj. što je za 20,68 više u odnosu na 2018-tu godinu.

**Prilog: Prihodi I/XII-2018/2019 (tabela)**



### **III =Kretanje broja radnika :**

U januaru mesecu 2019.god. bilo je 42 radnika, a 31.12.2019.god. broj radnika je 46

U januaru mesecu 2019.god.bilo je 42 radnika , u medjuvremenu je dolazilo i odlazilo još radnika, koji su zbog neprilagodjenosti na rad brzo davali otkaz i odlazili . Za period od 12 meseci Preduzeće je proglasilo 6 radnika kao tehnološki višak ,1 radnik je raskinuo radni odnos zbog isteka ugovora i 7 radnika je samovoljno dalo otkaz tako da je 31.12.2019.god. bilo 46 radnika.

### **BROJ RADNIKA NA DAN 31.12.2019.GOD.**

-broj radnika u stalnom radnom odnosu.....	29
-broj radnika na odredjeno po ugovoru do 12 meseci.....	17
-žene.....	31
-muškarci.....	15

### **KVALIFIKACIONE STRUKTURE:**

	<b>ŽENE</b>	<b>MUŠKARCI</b>	<b>UKUPNO</b>
- I stepen.....	6.....	3.....	9
- II stepen.....	/.....	1.....	1
- III stepen.....	11.....	5.....	16
- IV stepen.....	9.....	3.....	12
- V stepen.....	.....	1.....	1
- VI stepen.....	2.....	/.....	2
- VII stepen.....	3.....	2.....	5

### **V = Zarade radnika za 2019.god**

Ostala je neisplaćena zarada sa doprinosima za decembar mesec 2019.god. koja je izmirena u januaru 2020.god.u celosti.

### **VI = Proglašenje tehnološkog viška u Preduzeću:**

U 2019.god proglašeno je 6 radnika kao tehnološki višak.

### **VII= Rashodi**

Iz uporednog pregleda rashoda za 2019.god u odnosu na isti period 2018.god, vidi se da su rashodi u 2018.oj godini bili 120.645 hiljada, a u 2019.god. su 141.820 hiljada sto je za 17,55% više u odnosu na 2018.god

**Prilog:Rashodi I/XII-2018/2019 (tabela)**

## **VIII= Odnosi sa povezanim licima**

Povezano pravno lice je firma DOO "TIS-MITROVIC" Zajecar.

Na dan 31.12.2019.g. iznos dugovanja prema DOO "TIS-MITROVIC" iznosi 272.251,99 din. a potrazivanja iznose -110.380,31 din.

U toku 2019.g. rashodi prema povezanom pravnom licu "TIS-MITROVIC" 25.442.910,31din.

## **IX= Važne napomene uz finansijski izveštaj za I-XII 2019**

Tokom 2019.godine menadzment Hotela je preuzeo sve mere i aktivnosti, kako bi Preduzeće u 2019.god. povećalo promet, a samim tim i finansijski efekat. Obzirom na tešku ekonomsku krizu u svetu, zemlji i našem gradu, bio je veci broj dolazaka ekskurzija, organizovanih proslava,svadbi,zabava i gostiju u odnosu na 2018.godinu i ostvarili smo pozitivno poslovanje u iznosu od 4.596 hilj.

Sto se tice cene i uslova smestaja i dalje smo najkonkurentniji u gradu,cene smestaja su nize i sve aktivnosti su bile usmerene na poboljsanje kvaliteta ponude I usluga, animiranje bugarskih agencija i gostiju iz Evropske unije. Takodje u 2019.g. izvršena je kupovina masine za pakovanje lanc paketa.

Imajuci sve gore navedeno kao otezavajuće okolnosti,menadzment Hotela je timskim radom preduzeo sve potrebne aktivnosti:

1. Na povecanju kvaliteta pružanja usluga u odnosu na proteklu godinu.
2. Na bolju organizaciju i kvalitet usluga restorana i kuhinje.
3. Na edukaciji zaposlenih kadrova.
4. Na organizovanju seminara, treninga razne vrste, dovodjenju turističkih grupa, ekskurzija, osmomartovskih i prednovogodišnjih zabava za firme i fizičkih lica, kao i proslava druge vrste, a poseban akcenat je dat na organizovanju dvodnevni aranzmana za doček Nove godine.

U Zajecaru,  
30.01.2020 .god.



**PRIHODI I RASHODI PO RADNIKU 2018-2019**

<i>R.B</i>	<i>OPIS</i>	<i>I-XII/2015</i>	<i>I-XII/2016</i>	<i>I-XII2017</i>	<i>I-XII2018</i>	<i>I-XII2019</i>	<i>INDEX</i>	<i>INDEX</i>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=6/5</b>	<b>9=7/6</b>
<b>1</b>	<b>Prihodi po radniku</b>	<b>1705</b>	<b>1932</b>	<b>2727</b>	<b>2888</b>	<b>3182</b>	<b>105.9</b>	<b>101.1</b>
<b>2</b>	<b>Rashodi po radniku</b>	<b>1695</b>	<b>1915</b>	<b>2695</b>	<b>2873</b>	<b>3733</b>	<b>106.6</b>	<b>129.9</b>
<b>3</b>	<b>Gubitak u 000 din.</b>							
<b>4</b>	<b>Dobit u 000 din.</b>	<b>385</b>	<b>793</b>	<b>1492</b>	<b>682</b>	<b>4.596</b>		

UKUPNI PRIHODI I-XII 2015.god. IZNOSE U 000 DIN 69.885  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2015.god. IZNOSE U 000 DIN 69.500  
 DOBIT ZA I-XII 2015.god. IZNOSI U 000 DIN 385

UKUPNI PRIHODI I-XII 2016.god. IZNOSE U 000 DIN 88.877  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2016.god. IZNOSE U 000 DIN 88.084  
 DOBIT ZA I-XII 2016.god. IZNOSI U 000 DIN 793

UKUPNI PRIHODI I-XII 2017.god. IZNOSE U 000 DIN 125.458  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2017.god. IZNOSE U 000 DIN 123.966  
 DOBIT ZA I-XII 2017.god. IZNOSI U 000 DIN 1.492

UKUPNI PRIHODI I-XII 2018.god. IZNOSE U 000 DIN 121.327  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2018.god. IZNOSE U 000 DIN 120.645  
 DOBIT ZA I-XII 2018.god. IZNOSI U 000 DIN 682

UKUPNI PRIHODI I-XII 2019.god. IZNOSE U 000 DIN 146.416  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2019.god. IZNOSE U 000 DIN 141.820  
 DOBIT ZA I-XII 2019.god. IZNOSI U 000 DIN 4.596



**UPOREDNI PRIHODI ZA 2018 / 2019.GOD.**

<b>OPIS</b>	<b>I-XII 2018</b>	<b>I-XII 2019</b>	<b>INDEX</b>
			<b>2019</b>
POSLOVNI PRIHODI (6-6149)	108,863	145.682	133.82
FINANSIJSKI PRIHODI (615-6699)	10,814	0.734	6.79
OSTALI PRIHODI	1,650		0
<b>UKUPNO</b>	<b>121,327</b>	<b>146.416</b>	<b>120.68</b>

**UPOREDNI RASHODI ZA 2018 / 2019.GOD.**

<b>OPIS</b>	<b>I-XII 2018</b>	<b>I-XII 2019</b>	<b>INDEX</b>
			<b>2019</b>
POSLOVNI RASHODI (5-5399)	97,48	140.724	144.36
FINANSIJSKI RASHODI (54-569)	17,72	0.473	2.67
OSTALI RASHODI	5,445	0.623	11.44
<b>UKUPNO</b>	<b>120,645</b>	<b>141.82</b>	<b>117.550</b>

ANALIZA AKTIVE					
<i>Pozicija</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2019/2018 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura stalne imovine</b>					
Nematerijalna imovina	1,101	420	1.50	0.55	262.14
Nekretnine, postrojenja i oprema	71,998	76,202	97.95	98.91	94.48
Dugoročni finansijski plasmani	407	418	0.55	0.54	97.37
<b>Svega - stalna imovina:</b>	<b>73,506</b>	<b>77,040</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>95.41</b>
<b>II. Pregled i struktura kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine</b>					
Potraživanja, druga potraživanja i plasmani	5,448	3,513	14.96	53.58	155.08
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	29,736	1,896	81.64	28.92	1,568.35
PDV i AVR	1,238	1,147	3.40	17.50	107.93
<b>Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</b>	<b>36,422</b>	<b>6,556</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>555.55</b>
<b>III. Pregled i struktura obrtne imovine</b>					
Zalihe	2,913	2,773	7.41	29.72	105.05
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	36,422	6,556	92.59	70.28	555.55
<b>Svega - obrtna imovina:</b>	<b>39,335</b>	<b>9,329</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>421.64</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne aktive</b>					
Stalna imovina	73,506	77,040	65.14	89.20	95.41
Osložena poreska sredstva	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obrtna imovina	39,335	9,329	34.86	10.80	421.64
<b>Svega - aktiva:</b>	<b>112,841</b>	<b>86,369</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>130.65</b>
ANALIZA PASIVE					
<i>Pozicija</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2019/2018 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura kapitala</b>					
Osnovni kapital	60,774	60,774	91.64	93.26	100.00
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Rezerve	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Revalorizacione rezerve	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu HOV	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Neraspoređeni dobitak	5,547	4,389	8.36	6.74	126.38
Gubitak	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - kapital:</b>	<b>66,321</b>	<b>65,163</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>101.78</b>
<b>II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza</b>					
Dugoročna rezervisanja	22,925	2,925	100.00	100.00	783.76
Dugoročni krediti	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0	0.00	0.00	0.00
Ostale dugoročne obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>22,925</b>	<b>2,925</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>783.76</b>
<b>III. Pregled i struktura kratkoročnih obaveza</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze	0	4,518	0.00	24.71	0.00
Primljeni avansi	7,440	2,305	31.53	12.61	322.78
Obaveze iz poslovanja	7,645	7,557	32.40	41.34	101.16
Ostale kratkoročne obaveze	2,942	1,785	12.47	9.76	164.82
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	5,568	2,116	23.60	11.57	263.14
<b>Svega - kratkoročne obaveze:</b>	<b>23,595</b>	<b>18,281</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>129.07</b>
<b>IV. Pregled i struktura rezervisanja i obaveza</b>					

Dugoročne obaveze i rezervisanja	22,925	2,925	49.28	13.79	783.76
Kratkoročne obaveze	23,595	18,281	50.72	86.21	129.07
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>46,520</b>	<b>21,206</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>219.37</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne pasive</b>					
Kapital	66,321	65,163	58.77	75.45	101.78
dugoročne)	46,520	21,206	41.23	24.55	219.37
Odložene poreske obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - pasiva:</b>	<b>112,841</b>	<b>86,369</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>130.65</b>
<b>ANALIZA PRIHODA I RASHODA</b>					
<i>Prihod</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2019/2018 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih prihoda</b>					
Prihodi od prodaje robe	6,663	6,616	4.57	5.57	0.00
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	122,146	102,246	83.84	86.13	119.46
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	2,278	103	1.56	0.09	0.00
Drugi poslovni prihodi	14,595	9,752	10.02	8.21	149.66
<b>Svega - poslovni prihodi:</b>	<b>145,682</b>	<b>118,717</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>122.71</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih prihoda</b>					
Poslovni prihodi	145,682	118,717	99.50	97.85	122.71
Finansijski prihodi	734	958	0.50	0.79	76.62
Ostali prihodi	0	1,652	0.00	1.36	0.00
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	
<b>Svega - prihodi:</b>	<b>146,416</b>	<b>121,327</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>120.68</b>
<b>PREGLED I STRUKTURA RASHODA</b>					
<i>Rashod</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2019/2018 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih rashoda</b>					
Nabavna vrednost prodane robe	6,242	6,361	4.44	5.56	0.00
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Povećanje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Smanjenje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Troškovi materijala	35,424	36,113	25.17	31.55	98.09
Troškovi goriva i energije	11,123	10,866	7.90	9.49	102.37
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	45,795	37,082	32.54	32.40	123.50
Troškovi proizvodnih usluga	6,906	7,057	4.91	6.17	97.86
Troškovi amortizacije	6,891	7,116	4.90	6.22	96.84
Troškovi dugoročnih rezervisanja	20,000	0	14.21	0.00	0.00
Nematerijalni troškovi	8,343	9,856	5.93	8.61	84.65
<b>Svega - poslovni rashodi:</b>	<b>140,724</b>	<b>114,451</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>122.96</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih rashoda</b>					
Poslovni rashodi	140,724	114,451	99.23	94.87	122.96
Finansijski rashodi	473	745	0.33	0.62	63.49
Ostali rashodi	623	5,447	0.44	4.51	11.44
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	0.00
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	0	0	0.00	0.00	1.00
<b>Svega - rashodi:</b>	<b>141,820</b>	<b>120,643</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>198.88</b>

<b>ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA</b>			
<i>Opis</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019/2018 Index</i>
Poslovni dobitak	4,958	4,266	116.22
Poslovni gubitak	0	0	0.00
Finansijski dobitak	261	213	0.00
Finansijski gubitak	0	0	0.00
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	0.00
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	0.00
Ostali prihodi	0	1,652	0.00
Ostali rashodi	623	5,447	11.44
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	4,596	684	671.93
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0	0.00
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Dobitak pre oporezivanja	4,596	684	671.93
Gubitak pre oporezivanja	0	0	0.00
Poreski rashod perioda	3,022	103	2,933.98
Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	0	0	0.00
Neto dobit	1,574	581	270.91
Neto gubitak	0	0	0.00
<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>			
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	4.39	4.94	88.96
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	2.37	0.89	266.18
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	3.40	3.59	94.71
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	41.23	24.55	167.91
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	1.26	0.10	1,215.13
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	1.54	0.36	430.43
Neto obrtni kapital (obrotna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	15,740	-8,952	-175.83
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	25.90	9.56	0.00
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00

UTP „Srbija – TIS“ a.d.  
Ul.Nikole Pasica br.2,ZAJEČAR  
Tel.019/422-333,443560  
PIB 101329622  
Maticni br.07189451  
email:[srbijatiskadrovaska@gmail.com](mailto:srbijatiskadrovaska@gmail.com)  
webadresa:[www.srbijatis.co.rs](http://www.srbijatis.co.rs)  
Tekuci racun:160-4427-84  
Broj:525  
Datum: 30.06.2020.

## Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**, са стањем на дан 31.12.2019. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

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



наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.

6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Нису нам познати пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја. Преглед некоригованих грешака дат је у прилогу Писма.
8. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2019. године до последњег састанка.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања.
11. Друштво поседује потпуну имовинско-правну документацију за непокретности које евидентира у пословним књигама.
12. Друштво нема хипотека, залога нити других терета на средствима.
13. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
14. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
15. Друштво нема судских спорова у току.
16. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2019. године.
17. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
18. Друштво не послује са повезаним правним лицима нити иста постоје осим повезаног правног лица Тис-Митровић доо Зајечар.
19. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или додатна обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
20. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Зајечар, 30. јун 2020. године

МИЛИЦА  
МИТРОВИЋ  
131199075501  
8-1311990755  
018

Digitally signed by  
МИЛИЦА  
МИТРОВИЋ  
1311990755018-131  
1990755018  
Date: 2020.07.02  
10:39:30 +02'00'



**СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**  
**Николе Пашића 2**

**Предмет: Изјава о независности**

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2019. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2019. годину независни су од друштва СРБИЈА-ТИС ад Зајечар у складу са захтевима ИФАС-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 30. јун 2020. године



Директор

  
Миланка Ристић



**СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР**  
**Николе Пашића 2**

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

У вези са ангажовањем Друштва за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија доо Београд (у даљем тексту: Друштво за ревизију) на ревизији финансијских извештаја друштва СРБИЈА-ТИС а.д. Зајечар (у даљем тексту: Клијент) за 2019. годину, издајемо Потврду о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене којом потврђујемо да у години у којој је вршена ревизије:

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

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

У Београду, 30. јун 2020. године



Директор



Миланка Ристић

UTP "SRBIJA-TIS" AD  
ZAJEČAR

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA I-XII/2019.GODINE UTP "SRBIJA-TIS" A.D. ZAJEČAR

Kao i svake, tako je i na početku ove godine dostavljen plan i program Preduzeća za 2019.god , radi što boljeg poslovanja. U 2019-oj godini plan i program je velikim delom i realizovan . Sve aktivnosti su i dalje usmerene na organizovanju svadbi, zabava, proslava firmi, organizovanja maturskih večeri, rođendanskih žurki, popunjavanju smeštajnih kapaciteta dovođenjem gostiju sa strane, organizovanju seminara, đačkih ekskurzija, promotivnih aktivnosti...

Poteškoće u poslovanju i dalje ima mnogo, zbog ekonomske situacije u zemlji i gradu, nezaposlenosti, a dobrim delom i zbog velike konkurencije.

### PREGLED POSLOVANJA

**I = Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2018.god. iznosile su 5.990 hiljada**

**- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2019.god. Iznose 7.015 hiljada što je za 14,61% veće u odnosu na isti period 2018 god.**

Najznačajnije obaveze:

1. Tis-Mitrović-Zaječar	272.251,99
2. Mesokombinat	1.140.351,02
3. JKP Vodovod	238.494,96
4. JP EPS Beograd	589.124,51
5. Milenijum doo	390.608,56
6. Jugopetrol Nis	1.563.134,52
7. Omladinska zadruga OZZA	378.159,37
8. Nelt CO doo	160.202,28
9. Centrosinergija doo	212.280,96
10. Polj.gazdinstvo Milos Stojkovic	115.578,50

- 1.Dugovanje prema Tis-u izmirujemo delimicno razmenom virmana ostatak u sto kracem roku.
- 2.Dugovanja prema Mesokombinatu trudimo se da postujemo valute placanja
- 3.Dug prema JKP Vodovodu se izmiruje redovno.
- 4.Dug prema JP EPS Beograd se izmiruje redovno
- 5.Dugovanja su velika izmirujemo delimicno razmenom virmana ostatak u sto kracem roku
- 6.Dug prema Jugopetrol Nis trudimo se da postujemo valute
- 7.Poštuje se valuta placanja.
- 8.Poštuje se valuta placanja.
- 9.Poštuje se valuta placanja.
- 10.Trudimo se da postujemo valute placanja.

**II =Potraživanja na dan 31.12.2018.god. U hiljadama iznosila su 3.955 hilj.**

**Potraživanja na dan 31.12.2019.god. Iznose 6.116 hilj što je za 35.32 % veće je u odnosu na isti period 2018.god.**

**Najznačajnija potraživanja su:**

1.Atlantik trade Beograd	517.380,23
2.Heineken Srbija doo	127.920,00
3.Imlek ad	142.400,00
4.IOM Medj.org. za migracije	130.500,00
5.Saipem S.P.A. Ogranak N.Sad	2.548.651,24
6.NS IPA Srbija - Regija Zaječar	526.899,76
7.Infrastruktura Zeleznuce Srbije	132.151,00
8.Matovic Tours DOO	100.600,00
9.Telekom Srbije ad Beograd	101.579,35
10.M.Markovic	117.000,00

1. Atlantik trade postuje valutu placanja.
2. Heineken Srbija doo postuje valutu placanja.
3. Imlek ad postuju valutu placanja
4. IOM Medj.org.za migracije postuju valutu placanja
5. Saipem S.P.A. Ogranak N.Sad postuju valutu placanja
6. NS IPA Srbija - Regija Zaječar postuju valutu placanja
7. Infrastruktura Zeleznuce Srbije postuju valutu placanja
8. Matovic Tours DOO postuju valutu placanja
9. Telekom Srbije ad Beograd postuju valutu placanja
10. M.Markovic postuje valutu po sklopljenom ugovoru

Pored navedenih duznika imamo I duznike sa vecim dugovanjem,kao sto su:

Jagodina omladinski fudbalski klub 277.540,00din.;

Miloscic doo 206.540,99

Mobil world stkr 84.368,60

Navedene firme su utuzene

**II Finansijski izveštaj prihoda za period 01.01.-31.12.2019/ 2019**

**Napomena:podaci su uneti bez pdv-a.**

Prihod u 2018-oj god. bio je **121.327** hilj, a u 2019-oj god.je 146.416 hilj. što je za 20,68 više u odnosu na 2018-tu godinu.

**Prilog: Prihodi I/XII-2018/2019 (tabela)**

### **III =Kretanje broja radnika :**

U januaru mesecu 2019.god. bilo je 42 radnika, a 31.12.2019.god. broj radnika je 46

U januaru mesecu 2019.god.bilo je 42 radnika , u medjuvremenu je dolazilo i odlazilo još radnika, koji su zbog neprilagodjenosti na rad brzo davali otkaz i odlazili . Za period od 12 meseci Preduzeće je proglasilo 6 radnika kao tehnološki višak ,1 radnik je raskinuo radni odnos zbog isteka ugovora i 7 radnika je samovoljno dalo otkaz tako da je 31.12.2019.god. bilo 46 radnika.

### **BROJ RADNIKA NA DAN 31.12.2019.GOD.**

-broj radnika u stalnom radnom odnosu.....	29
-broj radnika na odredjeno po ugovoru do 12 meseci.....	17
-žene.....	31
-muškarci.....	15

### **KVALIFIKACIONE STRUKTURE:**

	<b>ŽENE</b>	<b>MUŠKARCI</b>	<b>UKUPNO</b>
- I stepen.....	6.....	3.....	9
- II stepen.....	/.....	1.....	1
- III stepen.....	11.....	5.....	16
- IV stepen.....	9.....	3.....	12
- V stepen.....	.....	1 .....	1
- VI stepen.....	2 .....	/ .....	2
- VII stepen.....	3.....	2.....	5

### **V = Zarade radnika za 2019.god**

Ostala je neisplaćena zarada sa doprinosima za decembar mesec 2019.god. koja je izmirena u januaru 2020.god.u celosti.

### **VI = Proglašenje tehnološkog viška u Preduzeću:**

U 2019.god proglašeno je 6 radnika kao tehnološki višak.

### **VII= Rashodi**

Iz uporednog pregleda rashoda za 2019.god u odnosu na isti period 2018.god, vidi se da su rashodi u 2018.oj godini bili 120.645 hiljada, a u 2019.god. su 141.820 hiljada sto je za 17,55% više u odnosu na 2018.god

**Prilog:Rashodi I/XII-2018/2019 (tabela)**



## **VIII= Odnosi sa povezanim licima**

Povezano pravno lice je firma DOO "TIS-MITROVIC" Zajecar.

Na dan 31.12.2019.g. iznos dugovanja prema DOO "TIS-MITROVIC" iznosi 272.251,99 din. a potrazivanja iznose -110.380,31 din.

U toku 2019.g. rashodi prema povezanom pravnom licu "TIS-MITROVIC" 25.442.910,31din.

## **IX= Važne napomene uz finansijski izveštaj za I-XII 2019**

Tokom 2019.godine menadžment Hotela je preuzeo sve mere i aktivnosti, kako bi Preduzeće u 2019.god. povećalo promet, a samim tim i finansijski efekat. Obzirom na tešku ekonomsku krizu u svetu, zemlji i našem gradu, bio je veci broj dolazaka ekskurzija, organizovanih proslava,svadbi,zabava i gostiju u odnosu na 2018.godinu i ostvarili smo pozitivno poslovanje u iznosu od 4.596 hilj.

Sto se tice cene i uslova smestaja i dalje smo najkonkurentniji u gradu,cene smestaja su nize i sve aktivnosti su bile usmerene na poboljsanje kvaliteta ponude I usluga, animiranje bugarskih agencija i gostiju iz Evropske unije. Takodje u 2019.g. izvršena je kupovina masine za pakovanje lanc paketa.

Imajuci sve gore navedeno kao otezavajuće okolnosti,menadžment Hotela je timskim radom preduzeo sve potrebne aktivnosti:

1. Na povecanju kvaliteta pružanja usluga u odnosu na proteklu godinu.
2. Na bolju organizaciju i kvalitet usluga restorana i kuhinje.
3. Na edukaciji zaposlenih kadrova.
4. Na organizovanju seminara, treninga razne vrste, dovodjenju turističkih grupa, ekskurzija, osmomartovskih i prednovogodišnjih zabava za firme i fizičkih lica, kao i proslava druge vrste, a poseban akcenat je dat na organizovanju dvodnevni aranzmana za doček Nove godine.

U Zajecaru,  
30.01.2020 .god.



**PRIHODI I RASHODI PO RADNIKU 2018-2019**

<i>R.B</i>	<i>OPIS</i>	<i>I-XII/2015</i>	<i>I-XII/2016</i>	<i>I-XII2017</i>	<i>I-XII2018</i>	<i>I-XII2019</i>	<i>INDEX</i>	<i>INDEX</i>
1	2	3	4	5	6	7	8=6/5	9=7/6
1	<b>Prihodi po radniku</b>	<b>1705</b>	<b>1932</b>	<b>2727</b>	<b>2888</b>	<b>3182</b>	<b>105.9</b>	<b>101.1</b>
2	<b>Rashodi po radniku</b>	<b>1695</b>	<b>1915</b>	<b>2695</b>	<b>2873</b>	<b>3733</b>	<b>106.6</b>	<b>129.9</b>
3	<b>Gubitak u 000 din.</b>							
4	<b>Dobit u 000 din.</b>	<b>385</b>	<b>793</b>	<b>1492</b>	<b>682</b>	<b>4.596</b>		

UKUPNI PRIHODI I-XII 2015.god. IZNOSE U 000 DIN 69.885  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2015.god. IZNOSE U 000 DIN 69.500  
 DOBIT ZA I-XII 2015.god. IZNOSI U 000 DIN 385

UKUPNI PRIHODI I-XII 2016.god. IZNOSE U 000 DIN 88.877  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2016.god. IZNOSE U 000 DIN 88.084  
 DOBIT ZA I-XII 2016.god. IZNOSI U 000 DIN 793

UKUPNI PRIHODI I-XII 2017.god. IZNOSE U 000 DIN 125.458  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2017.god. IZNOSE U 000 DIN 123.966  
 DOBIT ZA I-XII 2017.god. IZNOSI U 000 DIN 1.492

UKUPNI PRIHODI I-XII 2018.god. IZNOSE U 000 DIN 121.327  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2018.god. IZNOSE U 000 DIN 120.645  
 DOBIT ZA I-XII 2018.god. IZNOSI U 000 DIN 682

UKUPNI PRIHODI I-XII 2019.god. IZNOSE U 000 DIN 146.416  
 UKUPNI RASHODI I-XII 2019.god. IZNOSE U 000 DIN 141.820  
 DOBIT ZA I-XII 2019.god. IZNOSI U 000 DIN 4.596

**UPOREDNI PRIHODI ZA 2018 / 2019.GOD.**

<b>OPIS</b>	<b>I-XII 2018</b>	<b>I-XII 2019</b>	<b>INDEX</b>
			<b>2019</b>
POSLOVNI PRIHODI (6-6149)	108,863	145.682	133.82
FINANSIJSKI PRIHODI (615-6699)	10,814	0.734	6.79
OSTALI PRIHODI	1,650		0
<b>UKUPNO</b>	<b>121,327</b>	<b>146.416</b>	<b>120.68</b>

**UPOREDNI RASHODI ZA 2018 / 2019.GOD.**

<b>OPIS</b>	<b>I-XII 2018</b>	<b>I-XII 2019</b>	<b>INDEX</b>
			<b>2019</b>
POSLOVNI RASHODI (5-5399)	97,48	140.724	144.36
FINANSIJSKI RASHODI (54-569)	17,72	0.473	2.67
OSTALI RASHODI	5,445	0.623	11.44
<b>UKUPNO</b>	<b>120,645</b>	<b>141.82</b>	<b>117.550</b>



ANALIZA AKTIVE					
<i>Pozicija</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2019/2018 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura stalne imovine</b>					
Nematerijalna imovina	1,101	420	1.50	0.55	262.14
Nekretnine, postrojenja i oprema	71,998	76,202	97.95	98.91	94.48
Dugoročni finansijski plasmani	407	418	0.55	0.54	97.37
<b>Svega - stalna imovina:</b>	<b>73,506</b>	<b>77,040</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>95.41</b>
<b>II. Pregled i struktura kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine</b>					
Potraživanja, druga potraživanja i plasmani	5,448	3,513	14.96	53.58	155.08
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	29,736	1,896	81.64	28.92	1,568.35
PDV i AVR	1,238	1,147	3.40	17.50	107.93
<b>Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:</b>	<b>36,422</b>	<b>6,556</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>555.55</b>
<b>III. Pregled i struktura obrtne imovine</b>					
Zalihe	2,913	2,773	7.41	29.72	105.05
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	36,422	6,556	92.59	70.28	555.55
<b>Svega - obrtna imovina:</b>	<b>39,335</b>	<b>9,329</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>421.64</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne aktive</b>					
Stalna imovina	73,506	77,040	65.14	89.20	95.41
Osložena poreska sredstva	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obrtna imovina	39,335	9,329	34.86	10.80	421.64
<b>Svega - aktiva:</b>	<b>112,841</b>	<b>86,369</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>130.65</b>
ANALIZA PASIVE					
<i>Pozicija</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2019/2018 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura kapitala</b>					
Osnovni kapital	60,774	60,774	91.64	93.26	100.00
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Rezerve	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Revalorizacione rezerve	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Nerealizovani dobici/gubici po osnovu HOV	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Neraspoređeni dobitak	5,547	4,389	8.36	6.74	126.38
Gubitak	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - kapital:</b>	<b>66,321</b>	<b>65,163</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>101.78</b>
<b>II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza</b>					
Dugoročna rezervisanja	22,925	2,925	100.00	100.00	783.76
Dugoročni krediti	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0	0.00	0.00	0.00
Ostale dugoročne obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>22,925</b>	<b>2,925</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>783.76</b>
<b>III. Pregled i struktura kratkoročnih obaveza</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze	0	4,518	0.00	24.71	0.00
Primljeni avansi	7,440	2,305	31.53	12.61	322.78
Obaveze iz poslovanja	7,645	7,557	32.40	41.34	101.16
Ostale kratkoročne obaveze	2,942	1,785	12.47	9.76	164.82
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	5,568	2,116	23.60	11.57	263.14
<b>Svega - kratkoročne obaveze:</b>	<b>23,595</b>	<b>18,281</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>129.07</b>
<b>IV. Pregled i struktura rezervisanja i obaveza</b>					

Dugoročne obaveze i rezervisanja	22,925	2,925	49.28	13.79	783.76
Kratkoročne obaveze	23,595	18,281	50.72	86.21	129.07
<b>Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:</b>	<b>46,520</b>	<b>21,206</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>219.37</b>
<b>IV. Pregled i struktura ukupne pasive</b>					
Kapital	66,321	65,163	58.77	75.45	101.78
dugoročne)	46,520	21,206	41.23	24.55	219.37
Odložene poreske obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
<b>Svega - pasiva:</b>	<b>112,841</b>	<b>86,369</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>130.65</b>
<b>ANALIZA PRIHODA I RASHODA</b>					
<i>Prihod</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2019/2018 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih prihoda</b>					
Prihodi od prodaje robe	6,663	6,616	4.57	5.57	0.00
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	122,146	102,246	83.84	86.13	119.46
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	2,278	103	1.56	0.09	0.00
Drugi poslovni prihodi	14,595	9,752	10.02	8.21	149.66
<b>Svega - poslovni prihodi:</b>	<b>145,682</b>	<b>118,717</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>122.71</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih prihoda</b>					
Poslovni prihodi	145,682	118,717	99.50	97.85	122.71
Finansijski prihodi	734	958	0.50	0.79	76.62
Ostali prihodi	0	1,652	0.00	1.36	0.00
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	
<b>Svega - prihodi:</b>	<b>146,416</b>	<b>121,327</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>120.68</b>
<b>PREGLED I STRUKTURA RASHODA</b>					
<i>Rashod</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019 % učešća</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2019/2018 Index</i>
<b>I. Pregled i struktura poslovnih rashoda</b>					
Nabavna vrednost prodane robe	6,242	6,361	4.44	5.56	0.00
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Povećanje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Smanjenje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Troškovi materijala	35,424	36,113	25.17	31.55	98.09
Troškovi goriva i energije	11,123	10,866	7.90	9.49	102.37
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	45,795	37,082	32.54	32.40	123.50
Troškovi proizvodnih usluga	6,906	7,057	4.91	6.17	97.86
Troškovi amortizacije	6,891	7,116	4.90	6.22	96.84
Troškovi dugoročnih rezervisanja	20,000	0	14.21	0.00	0.00
Nematerijalni troškovi	8,343	9,856	5.93	8.61	84.65
<b>Svega - poslovni rashodi:</b>	<b>140,724</b>	<b>114,451</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>122.96</b>
<b>II. Pregled i struktura ukupnih rashoda</b>					
Poslovni rashodi	140,724	114,451	99.23	94.87	122.96
Finansijski rashodi	473	745	0.33	0.62	63.49
Ostali rashodi	623	5,447	0.44	4.51	11.44
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0	0.00	0.00	0.00
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	0	0	0.00	0.00	1.00
<b>Svega - rashodi:</b>	<b>141,820</b>	<b>120,643</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>198.88</b>

<b>ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA</b>			
<i>Opis</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019/2018 Index</i>
Poslovni dobitak	4,958	4,266	116.22
Poslovni gubitak	0	0	0.00
Finansijski dobitak	261	213	0.00
Finansijski gubitak	0	0	0.00
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	0.00
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	0	0	0.00
Ostali prihodi	0	1,652	0.00
Ostali rashodi	623	5,447	11.44
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	4,596	684	671.93
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0	0.00
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Dobitak pre oporezivanja	4,596	684	671.93
Gubitak pre oporezivanja	0	0	0.00
Poreski rashod perioda	3,022	103	2,933.98
Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	0	0	0.00
Neto dobit	1,574	581	270.91
Neto gubitak	0	0	0.00
<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>			
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	4.39	4.94	88.96
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	2.37	0.89	266.18
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	3.40	3.59	94.71
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	41.23	24.55	167.91
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	1.26	0.10	1,215.13
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	1.54	0.36	430.43
Neto obrtni kapital (obrotna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	15,740	-8,952	-175.83
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	25.90	9.56	0.00
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS, broj 31/2011) i člana 50.daje se:

## IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA

Odgovorno lice za sastavljanje Godišnjeg izveštaja Danijela Pavlović, ovlašćeni knjigovođa, izjavljuje da je godišnji račun sastavila po najboljem znanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da su podaci o imovini, obavezama, finansijskom poslovanju, dobitima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu istiniti i obejktivni.

Zajecar, 30.06.2020.g.



Danijela Pavlović

УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 524/2  
Датум 30.06.2020.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 30.06.2020.године доноси:

### ОДЛУКУ

Којом се одобрава годишњи извештај за 2019.г. ( Биланс стања и Биланс успеха ) који се шаље АПР-у Београд.

ДИРЕКТОР

Милица Митровић



*M. Mitrovic*

УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 524/1  
Датум 30.06.2020.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 30.06.2020.године доноси:

### ОДЛУКУ

Годишњи извештај за 2019 .г. ( Биланс стања и Биланс успеха ) који се шаље АПР-у Београд није усвојен јер редовна скупштина још увек није одржана.

ДИРЕКТОР  
Милица Митровић

*M. Mitrović*



УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 524/3  
Датум 30.06.2020.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 30.06.2020.године доноси:

**ПРЕДЛОГ ОДЛУКЕ**  
о расподели добити

Добит у висини од 1.574.000,00 динара остаје нераспоређена.

Саставни део ове Одлуке је Годишњи рачун за 2019. годину.

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

ДИРЕКТОР  
Милица Митровић



*Милица Митровић*