

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ЗАЈЕЧАР

Седиште Зајечар, Нилоле Пашића 66

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		77926	63821	65135
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	970
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				970
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
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		77495	63373	63704
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	61546	50104	53064
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	12474	7462	6427
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	5	16	2848	4139
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	5	3459	2959	74
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		431	448	461
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		431	448	461
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		15488	9078	8365
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	8250	3985	4108
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7	6206	3125	3335
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				



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	564	773	580
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	1480	87	193
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	3890	2681	2371
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	8	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	3750	2681	2371
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	243	195	221
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		0	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				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	2712	2070	1401
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				4
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10	393	147	260
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		93414	72899	73500
88	<b>Ђ. 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	64357	62751	62417
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 друштава 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		3583	1977	1643
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2316	1977	1643
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		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		5219	425	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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		2925	425	0
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		425	425	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		2500		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2294	0	0
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		23838	9723	11083
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	3001	0	2167
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	15	3001		2167
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3592	1884	2497
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		12283	5326	3886
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	14	4292	1132	461
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	7616	4083	3389
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	14	375	111	36
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	3634	1910	1597
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16	770	39	754
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		92	458	61
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	16	466	106	121
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		93414	72899	73500
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Загребу  
 дана 31.03 2018 године



Законски заступник  
[Signature]



# 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 01.01.2017. до 31.12.2017. 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</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		122634	87642
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		7800	1136
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		468	1122
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			14
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		7332	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		103849	77799
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		165	126
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		103684	77673
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		3011	146
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		7974	8561

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		121354	81845
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		7255	6480
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		35397	25399
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10103	8011
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		36091	25310
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		5924	6394
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8830	4792
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2770	425
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		14984	5034
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		1280	5797
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		613	512
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		167	126
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		167	126
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		20	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		426	385
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		2102	508
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	17
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			17
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1580	74
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		522	417
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			4
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		1489	
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			120
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		2213	428
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		513	5018
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		1491	1331
	<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			539
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		1491	792
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		224	458
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЂЕНА 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> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1267	334
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Дубочан</u>					
дана <u>31.03.18</u> године					



Законски заступник  
*[Signature]*

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 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		1267	334
	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) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добивици	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 + 2002 - 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1267	334
	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 Зречару  
 дана 31.03.2018 године



Законски заступник  
Милошковић



# 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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	146874	105953
1. Продаја и примљени аванси	3002	134274	93795
2. Примљене камате из пословних активности	3003	20	1
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12580	12157
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	128130	94318
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	70004	60107
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	36091	25873
3. Плаћене камате	3008	1580	74
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20455	8264
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	18744	11635
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	20364	8721
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	20364	8721
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	20364	8721

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	4062	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	4062	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1768	2194
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	1768	2194
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2294	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		2194
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	150936	105953
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	150262	105233
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	674	720
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2070	1401
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	375	367
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	407	418
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2712	2070

у Загребу  
 дана 31.03.2018 године



Законски заступник  
Штефановић



# 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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

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

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



Ледни 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	1643
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) $\geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4060		4078		4096	1643
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	334
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4064		4082		4100	1977
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) $\geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4068		4086		4104	1977

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	1606
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	3583



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	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	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	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	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	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					
		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 дуговој 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 друштва		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						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 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	62417	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) ≥ 0	4221		4237	62417	4246		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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) ≥ 0	4225		4239	62751	4248		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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) ≥ 0	4229		4241	62751	4250		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230						



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	64357	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u>						законски заступник <u>Милошковић</u>	
дана <u>31.03</u> 20 <u>18</u> године							



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)

# ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

## ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	46	<ul style="list-style-type: none"> <li>• утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања</li> <li>• попуњавају сва правна лица и предузетници</li> </ul>
-------------------------------------	----	---

## РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1)</li> <li>• Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)</li> <li>• Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијског извештаја за пословну годину у којој су основани и број месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.</li> </ul>
-------------------------------------	---	---

## ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

\* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	122634	<ul style="list-style-type: none"> <li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5</li> <li>• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li> </ul>
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	93414	<ul style="list-style-type: none"> <li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5</li> <li>• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li> </ul>
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	72899	<ul style="list-style-type: none"> <li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6</li> <li>• новооснована правна лица немају овај податак</li> <li>• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници</li> </ul>

## ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

\* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none"> <li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6</li> </ul>
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6</li> </ul>
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

извештајне године (у хиљадама динара)

У Заречару,  
31.03.2018.г.



*Шиповић*



“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

---

## 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 бб.

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) 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 2017. године Друштво није вршило измене рачуноводствених политика.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 3.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2016. годину, који су били предмет ревизије.

#### 3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Додатно, накнадно улагање се капитализује само ако доприноси повећању 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 2017. години нису донета решења на име отпремнине за одлазак у пензију. Руководство друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима“.

#### - Обавезе по основу јубиларних награда

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

### 3.9 Порези и доприноси за обавезу социјално осигурање

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

### 3.10 Порез на добитак

#### Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама закона о порезу на добит предузеће Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у биланс успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије. У 2017. 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 кориси од власништва.

- Руководством друштва не задржава право на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролом над продатим производима и робом.



“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

---

- 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 31.12.2017 године:

ОПИС	ЦНФ	УСД	ЕУР	РСД	УКУПНО
Готовина и готовински еквивал.	320	50	3310	-	3680
<b>УКУПНО</b>	<b>320</b>	<b>50</b>	<b>3310</b>	<b>-</b>	<b>3680</b>
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Примљени аванси	-	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3680</b>
<b>НЕТО ДЕВИЗНА ПОЗИЦИЈА</b>					<b>3680</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 каматносна обавеза доспевају за наплату у различито време и у различитим износима.

## “СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Друштво на дан 31.12.2017. године нема каматоносну имовину ни каматоносне 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	2.712	-	-	-	2.712
Потраживања	3.890	-	-	-	3.890
остала потраживања	244	-	-	-	244
<b>УКУПНО</b>	<b>6.846</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.846</b>
Краткорочне финансијске обавезе	3.001	-	-	-	3.001
Обавезе из пословања	15.651	-	-	-	15.651
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.300	-	-	-	2.300
Обавезе за пдв	770	-	-	-	770
<b>УКУПНО</b>	<b>21.722</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21.722</b>
<b>РОЧНА (НЕ)УСКЛАЂЕНОСТ на дан 31.12.2017. године</b>	<b>(14.876)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(14.876)</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



“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

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 купца 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 купца по типу уговорне стране дат је у следећој табели:

ОПИС	ИЗНОС	%
Потраживања од правних лица	3.890	100,00%
Потраживања од физичких лица	-	-
<b>УКУПНО:</b>	<b>3.890</b>	<b>100,00%</b>

**Исправка вредности потраживања од купца**

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	БРУТО У 2017.	Исправка вредности у 2017.
Доспела		
Недоспела	4.385	
<b>УКУПНО:</b>	<b>4.385</b>	

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА КОЈА СУ ИСПРАВЉЕНА	ИЗНОС
Стање на дан 01.01.2017.	
Повећање	-
Смањења	
Стање на дан 31.12.2017	

**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 31.12.20167.
1.УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (без одложених пореских обавеза)	23.246
2.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	2.712
3.НЕТО ДУГОВАЊА	20.534
4.УКУПАН КАПИТАЛ	64.581
5.КОЕФИЦИЈЕНТ ЗАДУЖЕНОСТИ (3:4)	0.32

#### 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 01.01.2017.</b>	211.507	36.461	2.848	2.959	253.775
Набавке	15073	10.158	16	500	25.747

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Расход	-	0	2.848	-	
Обезвређење	-	-		-	
<b>Стање 31.12.2017</b>	226.580	46.619	16	3.459	276.674
<b>Исправка вредности</b>					
<b>Стање 01.01.2017.</b>	(161.402)	(29.000)	-	-	(190.402)
Амортизација	(3.632)	(5.145)	-	-	(8.777)
Расход	-			-	
Остало	-	-	-	-	( )
<b>Стање 31.12.2017</b>	(165.034)	(34.145)	-	-	(199.179)
<b>Садашња вредност</b>	61.546	12.474	16	3.459	77.495

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

Друштво је на дан 31.12.2017. године 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 31.12.2017. године износе 431 хиљаду динара и односе се на потраживања за откупљен стан на 40 година.

## 7. ЗАЛИХЕ

Опис	31.12.2017	31.12.2016
------	------------	------------



“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Материјал	5.967	3.018
Алат и инвентар	239	107
Роба у промету на мало	564	773
Дати аванси	1480	87
<b>Укупно:</b>	<b>8.250</b>	<b>3.985</b>

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

Опис	31.12.2017.	31.12.2016
Купци у земљи	3.753	3.753
Минус: исправка вредности потраживања	(1.072)	(1.072)
Нето потраживања	3.750	2.681
Друга потраживања	244	157
Потраживања од запослених	-	38
<b>Укупно:</b>	<b>3.944</b>	<b>2.876</b>

Најзначајни купци друштва на дан 31.12.2017. године су:

Назив	Износ
ИОМ Београд	209
Хеинекен Зајечар	332
Цекит Зајечар	232
Атлантик траде Београд	684
Градска управа Зајечар	356
Остали	3.009
<b>Укупно:</b>	<b>4.822</b>

**9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Опис	31.12.2017	31.12.2016.

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Хартије од вредности	-	-
Текући рачун	1.474	695
Благајна	248	768
Девизна благајна	434	234
Остала новчана средства	556	383
<b>Укупно:</b>	<b>2.712</b>	<b>2.070</b>

**10. ПДВ И АВР**

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Потраживања за ПДВ	-	-
Остала АВР	393	147
<b>Укупно:</b>	<b>393</b>	<b>147</b>

**11. КАПИТАЛ**

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Акцијски капитал	60.291	60.291
Остали основни капитал	483	483
Нераспоређени добитак	3.807	1.994
<b>Укупно:</b>	<b>64.581</b>	<b>62.768</b>

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

---

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 2017. године износи 6 динара по акцији.

## 12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2017. године износе 2.925 хиљаде динара и односе се на резервисања за судске спорове.

## 13. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2017. године износе 3.592 хиљада динара и највећим делом односе се на следећа лица:

- Версо Травел Бугарска
- Теленор доо Београд

## 14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Добављачи-повезана правна лица	4.292	1.132
Добављачи у земљи	7.616	4.083
Остале обавезе из пословања	151	111
<b>Укупно:</b>	<b>12.059</b>	<b>5.326</b>



“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

--	--	--

#### 15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Обавезе на нето зараде	1.412	1.136
Обавезе за порез на зараде и доприносе на терет запослених и послодавца	866	774
Остале обавезе	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>2.300</b>	<b>1.910</b>

#### 16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ПВР

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Обавезе за ПДВ	770	39
Пасивна временска разграничења	466	106
<b>Укупно:</b>	<b>1.236</b>	<b>145</b>

#### 17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Опис	31.12.2017.	31.12.2016
Приход од продаје робе, услуга повезаном правном лицу	468	1.136
Приход од продаје робе и услуга	111.178	77.799
<b>Укупно:</b>	<b>111.646</b>	<b>78.935</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 2017. години износе 7.372 хиљада динара и односе се на приходе од издавања у закуп непокретности. Најзначајнији закупци у 2017. години су :

-Атлантиц траде доо

-Теленор доо Београд

-Јокер гамес

-Телеком доо

-Јавни бележник Јелена Баљвић

### 19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у 2017. години износи 7.255 хиљада динара (6.480 хиљада динара на дан 31.децембра. 2016. године).

### 20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Трошкови материјала за израду	31.121	21.971
Трошкови осталог материјала	4.276	3.414
Трошкови горива и енергије	10.103	8.010
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	-	14
<b>Укупно:</b>	<b>45.499</b>	<b>33.409</b>

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

Опис	31.12.2017	31.12.2016.
Трошкови зарада, накнада зарада, пореза и доприноса	33.477	23.433
Остали лични расходи	2.614	1.877

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

<b>Укупно:</b>	36.091	25.310
----------------	--------	--------

**22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Трошкови амортизације и резервисања у износу од 8.830 хиљада динара и односе се на амортизацију нематеријалног улагања, некретнина, постројења и опреме.

**23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Трошкови транспортних услуга	1.040	911
Трошкови услуга одржавања	1.529	1.948
Трошкови закупнине	-	740
Трошкови рекламе и пропаганде	496	474
Трошкови грађевинских радова	-	-
Трошкови осталих услуга	2.859	2.321
<b>Укупно:</b>	5.924	6.394

**24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Трошкови непроизводних услуга	3.825	762
Трошкови репрезентације	2.673	132
Трошкови премија осигурања	410	271
Трошкови платног промета	726	545
Трошкови чланарина	7	73
Трошкови пореза	6.656	995
Трошкови доприноса	-	90
Остали нематеријални трошкови	686	2.165



“СРБИЈА – ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Укупно:	14.984	5.033
---------	--------	-------

#### 25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Приходи од камата	20	1
Приходи од курсних разлика	375	368
Приходи од гратиса и остали фин.прих	219	143
<b>Укупно:</b>	<b>614</b>	<b>512</b>

#### 26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Расходи камата	1.580	73
Негативне курсне разлике	408	435
<b>Укупно:</b>	<b>1.988</b>	<b>508</b>

#### 27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Вишкови	1.668	366
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Приходи од смањења обавеза	-	-
Остали непоменути приходи	544	62
<b>Укупно:</b>	<b>2.213</b>	<b>428</b>

## 28. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Губици по основу расходања ос	-	-
Мањкови	426	40
Обезвређена потраживања	-	-
Остали непоменути расходи	87	572
<b>Обезвређење основних средстава</b>	-	4.139
<b>Обезвређење залиха материјала</b>	-	268
<b>Укупно:</b>	<b>513</b>	<b>5.019</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 2017. године пословало са повезаним правним лицем по основу купопродаје робе. Друштво нема друга повезана правна лица.

Током 2017. године салда и трансакције са повезаним правним лицем приказане су у следећој табели:

Назив позиције	Износ – у хиљадама РСД
Обавезе	
Приходи	468
Расходи	

## 30. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво има неколико судских поступака у току. Укупна вредност спорова у којима се Друштво јавља на страни тужиоца/повериоца износи око 352 хиљаде динара, док је вредност спорова покренутих против друштва око 1.050 хиљада динара.

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

## 31. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Након датума биланса стања није било догађаја који би могли узроковати измену финансијских извештаја састављених на дан 31.12.2017. године.

“СРБИЈА – ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

---

### 32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примљени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. Децембра 2017 и 2016. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2017	31.12.2016
ЕУР	1118,4723	123.4723
УСД	99,1155	117.1353

У Зајечару:

дана: 31.03.2018

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја



Законски заступник





**АКЦИОНАРИМА И РУКОВОДСТВУ  
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО УТП "СРБИЈА – ТИС"**  
Зајечар, Николе Пашића бб

### ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја *Акционарског друштва УТП "СРБИЈА – ТИС", Зајечар* (у наставку: *Друштво*), који обухватају извештај о финансијској позицији на дан 31. децембар 2017. године и извештај о укупном резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним рачуноводственим стандардима као 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.

#### *Одговорност ревизора*

Наша је одговорност да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе. Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалних радњи или грешака. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито приказивање финансијских извештаја у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примерености примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизијског мишљења са резервом.

#### *Основа за мишљење са резервом*

1) У напомени 8 уз финансијске извештаје, обелодањена су потраживања од купаца у износу од 4.822 хиљада динара бруто, а кумулирана исправка вредности потраживања у износу од 1.072 хиљада динара. Нисмо били у могућности да прибавимо старосну структуру потраживања од купаца, због чега нисмо у могућности да потврдимо да је исправка вредности ових потраживања извршена у складу са Чланом 31. Правилника о рачуноводственим политикама Друштва, у коме је дефинисано да се индиректан отпис потраживања врши на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана.

2) Друштво је исказало трошкове пореза на имовину и накнаде за заштиту животне средине у текућој години у износу од 5.246 хиљада динара, који се односе на претходне обрачунске периоде. Друштво није поступило у складу са захевима датим у МРС 8 - Рачуноводствене политике, промена рачуноводствених процена и грешке, због тога што није вршило ретроспективну корекцију материјално значајних грешака из претходног периода, корекцијом упоредних података за презентирани претходни период, преко резултата пословања за претходне периоде, с обзиром да потичу из ранијих обрачунских периода. Услед тога, трошкови пореза текуће године су прецењени, добитак пре опорезивања је потцењен, док је добитак ранијих година прецењен за износ од 1.977 хиљада динара, а губитак ранијих година је потцењен за износ од 3.269 хиљада динара.

*(наставља се на следећој страни)*



3) У финансијским извештајима за текућу и претходну годину нису исказани одложени порези у складу са захтевима МРС 12 "Порез на добитак", који настају као резултат привремених разлика између књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме и њихове пореске основице по основу примене различитих стопа амортизације у књиговодствене и у пореске сврхе. Услед недостатка неопходних поузданих информација ми нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте корекција које на приложене финансијске извештаје има непримењивање овог стандарда.

*Мишљење са резервом*

По нашем мишљењу, осим питања описаних у одељку основе за мишљење са резервом, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима финансијске позиције Друштва на дан 31. децембар 2017. године и њене финансијске успешности и токова готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

*Скретање пажње*

1) Према препису листа непокретности број 4699 к.о. Зајечар, Друштво има право коришћења градског грађевинског земљишта, под зградом/делом зграде, уз зграду и остало вештачки створено неплодно земљиште, на локацији Трг ослобођења, парцела бр. 9446 и 9666, које је у државној својини укупне површине 56 ари и 33 метра квадратна. Друштво је дана 25.04.2016. године поднело Захтев Одељењу за урбанизам, грађевинске и комунално стамбене послове Градске управе града Зајечар, за претварање права коришћења у право својине на грађевинском земљишту уз накнаду, за кп бр. 9446 и 9666 у КО Зајечар, Градска управа Града Зајечар је донела Закључак бр. ИВ/04 бр. 463 -11/2016, 27 јула 2016. године којим се прекида поступак по захтеву Друштва за претварање права коришћења у право својине на грађевинском земљишту уз накнаду, до правоснажног окончања поступка враћања одузете имовине код Агенције за реституцију РС, с обзиром да је из обавештења Агенције за реституцију од 22.07.2016. године утврђено да су наведне парцеле, које су предмет захтева Друштва, такође и предмет захтева за враћање одузете имовине, односно обештећење по захтевима других лица и да су ови поступци у току.

2) Друштво је са пословном банком Интеза ад Београд потписало Уговор о кредиту дана 23.02.2017. године на износ од 57.000 ЕУР – а. Средства обезбеђења су осам потписаних и печатираних бланко меница, Уговор о јемству привредног друштва Тис – Митровић доо, Зајечар и Уговор о јемству физичког лица Топлица Митровић. Отплата кредита се врши у 27 једнаких месечних рата. Почетак оплате кредита је 23.06.2017. године. Такође, Друштво је са пословном банком Интеза ад Београд потписало Уговор о кредиту дана 14.02.2018. године на износ од 40.000 ЕУР – а. Средства обезбеђења су четири потписане и печатиране бланко менице, Уговор о јемству привредног друштва Тис – Митровић доо, Зајечар и Уговор о јемству физичког лица Топлица Митровић. Отплата кредита се врши у 15 једнаких месечних рата. Почетак оплате кредита је 01.08.2018. године.

3) Друштво је у пословним књигама исказало резервисања за примања запослених у износу од 425 хиљада динара. Није нам презентиран обрачун резервисања због чега нисмо у могућности да потврдимо да је исто извршено у складу са захтевима датим у МРС 19 – Примања запослених, а услед недостатка поузданих информација нисмо били у могућности да проценимо потенцијалне ефекте корекција на приложене финансијске извештаје по наведеном питању.

4) У складу са Законом о порезу на добит правних лица, Друштво је у обавези да састави и преда Порески биланс најкасније до 29.06.2018. године. До дана састављања ових извештаја Друштво није предало Порески биланс, те се у том смислу не можемо изјаснити о евентуалним корекцијама обавеза за порез на добит које могу проистећи по сачињавању Пореског биланса.

Наше мишљење не садржи резерву по наведеним питањима.

*(наставља се на следећој страни)*

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак, страна 3)**  
**Акционарима и руководству Акционарског друштва УТП СРБИЈА – ТИС, Зајечар**

*Остала питања*


Ревизију финансијских извештаја састављених на дан 31. децембар 2016. године извршио је други ревизор који је у свом Извештају од 15.05.2017. године, изразио мишљење са резервом, уз скретање пажње.

*Извештај о другим законским и регулаторним захтевима*

Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевм Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011, 112/2015 и 108/2016). У вези са нашом ревизијом финансијских извештаја састављених на дан 31. децембар 2017. године, наши поступци су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњим финансијским извештајима који су били предмет наше 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 наше ревизије. По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Привредног друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2017. године.

У Врњачкој Бањи, 23.04 2018. године  
"AUDITING" доо Врњачка Бања

Лиценцирани овлашћени ревизор и директор  
др Марина Тавриловић





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		431	448	461
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 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		431	448	461
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. Потраживања 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>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		15488	9078	8365
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044		8250	3985	4108
10	1. Материјал, резервни делови, запат и ситан инвентар	0045		6206	3125	3335
11	2. Недржавне производња и индустријске услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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. Робе	0048	7	564	773	580
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7	1490	87	193
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	3890	2681	2371
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	8	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	3750	2681	2371
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продеје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8	243	195	221
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		0	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				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	2712	2070	1463
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				4
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10	393	147	260
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		93414	72899	73500
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	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>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	11	64357	62751	62417
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 друштвa 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 НЕУПЛАЊЕНИ 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 (позрачна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		3583	1977	1643
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2316	1977	1643
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1267		
35	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
350	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
351	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		5219	425	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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		2925	425	0
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		425	425	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		2500		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2294	0	0
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 смитованим 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		23838	9723	11083
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	3001	0	2167
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				2167
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	3001		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3592	1884	2497
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		12283	5326	3886
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	14	4292	1132	461
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	7616	4083	3389
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	14	375	111	36
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	15	3634	1910	1597
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16	770	29	754
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		92	458	61
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	16	466	106	121
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		93414	72899	73500
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Зарочару  
 дана 31.03.2018 године



*Завештај*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште Зајечар, Нилоле Пашића 65

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		122634	87642
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		7800	1136
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		468	1122
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			14
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		7332	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		103849	77799
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		165	126
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		103684	77673
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		3011	146
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		7974	8561



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
				121354	81845
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		7255	6480
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		35397	25399
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10103	8011
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		36091	25310
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		5924	6394
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8830	4792
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		2770	425
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		14984	5034
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		1280	5797
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		613	512
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		167	126
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		167	126
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		20	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		426	385
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1045 + 1047)</b>	1040		2102	508
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	17
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			17
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1580	74
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		522	417
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			4
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1489	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			120
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
57 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2213	428
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		513	5018
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1451	1331
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			539
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1491	792
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		224	458
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1267	334
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	Ј. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	П. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	Ш. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (размјудњена) зарада по акцији	1071			

у Сарајево  
 дана 31.03.2018 године



*Handwritten signature*  
 Директор

Образец 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 Пашинћа 66

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1267	334
	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 добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добити	2011			
	б) губици	2012			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу картија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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		1267	334
	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 Загребу  
 дана 31.03.2018 године



*Законски заступник*

# 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

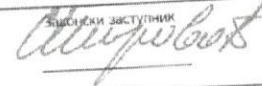
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	146874	105953
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	134274	93795
2. Примљене камате из пословних активности	3003	20	1
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12580	12157
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	128130	94318
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	70004	60107
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	36091	25873
3. Плаћене камате	3008	1580	74
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20455	8264
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	18744	11635
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	20364	8721
1. Куповине акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповине нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	20364	8721
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	20364	8721

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	4062	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	4062	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1768	2194
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	1768	2194
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2294	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		2194
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	150936	105953
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	190262	105233
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	674	720
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2070	1401
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	375	367
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	407	418
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2712	2070

у Мурчињу  
 дана 31.03.2018 године

Директни заступник  




# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив УГОСТИТЕЛЈСКО-ТУРИСТИЧКО ПРЕДУЗЕЋЕ СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР

Седиште: Зајечар, Нилоле Пашића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	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 дуговој страни рачуна	4003		4021		4035	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	60774	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој 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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	60774	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	60774	4032		4050	

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

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	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1643
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1643
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	334
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1977
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а - 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1977



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
			6		7		8
1	2						
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговај страни рачуна	4069		4067		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	
						3583	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	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	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	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
1	2	9	10	11		
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	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				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167	4185	4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171	4189	4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175	4193	4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176	4194	4212		



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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	62417	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	62417	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	62751	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	62751	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			

у Београду  
 дана 31.03.2018 године



Законски заступник  
*[Signature]*

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 31.12.2017

---

## 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 бб.

Порески идентификациони број Друштва је 101329622.



### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

#### 3.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Друштва за 2016. годину, који су били предмет ревизије.

#### 3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

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

Трошкови редовног одржавања некретнина, постројења и опреме терете трошкове текућег извештајног периода. Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања, када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују 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 индикација о томе да ли је средство можда обезвређено. Уколико таква индикација 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 надокнадиве 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 мазе накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попусти, 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 2017. години нису донета решења на име отпремнине за одлазак у пензију. Руководство друштва сматра да садашња вредност дефинисаних дугорочних накнада запосленима није материјално значајна те приложени финансијски извештаји не садрже резервисања по горе наведеном основу у висини њихове садашње вредности, у складу са захтевима МРС 19 „Накнаде запосленима”.

- **Обавезе по основу јубиларних награда**

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

### 3.9 Порези и доприноси за обавезу социјално осигурање

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

### 3.10 Порез на добитак

#### Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама закона о порезу на добит предузеће Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15 % на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у биланс успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије. У 2017. 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 кориси од власништва.
- Руководством друштва не задржава право на управљање у мери која се обично повезује са власнишвом, нити контролом над продатим производима и робом.



“СРБИЈА – ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

- 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.

"СРБИЈА – ТИС" АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

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 страниој 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 31.12.2017 године:

ОПИС	ЦФ	УСД	ЕУР	РСД	УКУПНО
Готовина и готовински еквивал.	320	50	3310	-	3680
<b>УКУПНО</b>	<b>320</b>	<b>50</b>	<b>3310</b>	<b>-</b>	<b>3680</b>
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-	-
Примљени аванси	-	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3680</b>
<b>НЕТО ДЕВИЗНА ПОЗИЦИЈА</b>					<b>3680</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.

"СРБИЈА – ТИС" АД, ЗАЈЕЧАР  
Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Друштво на дан 31.12.2017. године нема каматноснону 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	2.712	-	-	-	2.712
Потраживања	3.890	-	-	-	3.890
остала потраживања	244	-	-	-	244
<b>УКУПНО</b>	<b>6.846</b>	-	-	-	<b>6.846</b>
Краткорочне финансијске обавезе	3.001	-	-	-	3.001
Обавезе из пословања	15.651	-	-	-	15.651
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.300	-	-	-	2.300
Обавезе за пдв	770	-	-	-	770
<b>УКУПНО</b>	<b>21.722</b>	-	-	-	<b>21.722</b>
<b>РОЧНА (НЕ)УСКЛАЂЕНОСТ на дан 31.12.2017. године</b>	<b>(14.876)</b>	-	-	-	<b>(14.876)</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

**“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР**

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

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

Друштво 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	3.890	100,00%
Потраживања од физичких лица	-	-
<b>УКУПНО:</b>	<b>3.890</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 2017.	Исправка вредности у 2017.
Доспела		
Недоспела	4.385	
<b>УКУПНО:</b>	<b>4.385</b>	

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

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА КОЈА СУ ИСПРАВЉЕНА	ИЗНОС
Стање на дан 01.01.2017.	
Повећање	
Смањења	
Стање на дан 31.12.2017	

**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



"СРБИЈА –ТИС" АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

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 31.12.2017.
1.УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ (без одложених пореских обавеза)	23.246
2.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	2.712
3.НЕТО ДУГОВАЊА	20.534
4.УКУПАН КАПИТАЛ	64.581
5.КОЕФИЦИЈЕНТ ЗАДУЖЕНОСТИ (3:4)	0.32

#### 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
Набавна вредност					
Стање 01.01.2017.	211.507	36.461	2.848	2.959	253.775
Набавке	15073	10.158	16	500	25.747

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Расход	-	0	2.848	-	
Обезвређење	-	-		-	
<b>Стање 31.12.2017</b>	<b>226.580</b>	<b>46.619</b>	<b>16</b>	<b>3.459</b>	<b>276.674</b>
Исправка вредности					
<b>Стање 01.01.2017.</b>	<b>(161.402)</b>	<b>(29.000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(190.402)</b>
Амортизација	(3.632)	(5.145)	-	-	(8.777)
Расход	-				
Остало	-	-	-	-	( )
<b>Стање 31.12.2017</b>	<b>(165.034)</b>	<b>(34.145)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(199.179)</b>
<b>Садашња вредност</b>	<b>61.546</b>	<b>12.474</b>	<b>16</b>	<b>3.459</b>	<b>77.495</b>

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 на дан 31.12.2017. године 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 31.12.2017. године износе 431 хиљаду динара и односе се на потраживања за откупљен стан на 40 година.

## 7. ЗАЛИХЕ

Опис	31.12.2017	31.12.2016

“СРБИЈА – ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Материјал	5.967	3.018
Алат и инвентар	239	107
Роба у промету на мало	564	773
Дати аванси	1480	87
<b>Укупно:</b>	<b>8.250</b>	<b>3.985</b>

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

Опис	31.12.2017.	31.12.2016
Купци у земљи	3.753	3.753
Минус: исправка вредности потраживања	(1.072)	(1.072)
Нето потраживања	3.750	2.681
Друга потраживања	244	157
Потраживања од запослених		38
<b>Укупно:</b>	<b>3.944</b>	<b>2.876</b>

Најзначајни купци друштва на дан 31.12.2017. године су:

Назив	Износ
ИОМ Београд	209
Хеинекен Зајечар	332
Цекит Зајечар	232
Атлантук граде Београд	684
Градска управа Зајечар	356
Остали	3.009
<b>Укупно:</b>	<b>4.822</b>

**9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

Опис	31.12.2017	31.12.2016.

“СРБИЈА –ТИС“ АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Хартије од вредности	-	-
Текући рачун	1.474	695
Благајна	248	768
Девизна благајна	434	234
Остала новчана средства	556	383
<b>Укупно:</b>	<b>2.712</b>	<b>2.070</b>

**10. ПДВ И АВР**

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Потраживања за ПДВ	-	-
Остала АВР	393	147
<b>Укупно:</b>	<b>393</b>	<b>147</b>

**11. КАПИТАЛ**

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Акцијски капитал	60.291	60.291
Остали основни капитал	483	483
Нераспоређени добитак	3.807	1.994
<b>Укупно:</b>	<b>64.581</b>	<b>62.768</b>



“СРБИЈА – ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

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 2017. године износи 6 динара по акцији.

## 12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања на дан 31.12.2017. године износе 2.925 хиљаде динара и односе се на резервисања за судске спорове.

## 13. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

Примљени аванси на дан 31. децембар 2017. године износе 3.592 хиљада динара и највећим делом односе се на следећа лица:

- Версо Травел Бугарска
- Теленор доо Београд

## 14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Добављачи-повезана правна лица	4.292	1.132
Добављачи у земљи	7.616	4.083
Остале обавезе из пословања	151	111
Укупно:	12.059	5.326

"СРБИЈА – ТИС" АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

--	--	--

#### 15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Обавезе на нето зараде	1.412	1.136
Обавезе за порез на зараде и доприносе на терет запослених и послодавца	866	774
Остале обавезе	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>2.300</b>	<b>1.910</b>

#### 16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПДВ И ПВР

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Обавезе за ПДВ	770	39
Пасивна временска разграничења	466	106
<b>Укупно:</b>	<b>1.236</b>	<b>145</b>

#### 17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Приход од продаје робе, услуга повезаном правном лицу	468	1.136
Приход од продаје робе и услуга	111.178	77.799
<b>Укупно:</b>	<b>111.646</b>	<b>78.935</b>

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

"СРБИЈА –ТИС" АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

#### 18. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Други пословни приходи у 2017. години износе 7.372 хиљада динара и односе се на приходе од издавања у закуп непокретности. Најзначајнији закупци у 2017. години су :

-Атлантиц траде доо

-Теленор доо Београд

-Јокер гамес

-Телеком доо

-Јавни бележник Јелена Баљвић

#### 19. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе у 2017. години износи 7.255 хиљада динара (6.480 хиљада динара на дан 31.децембра. 2016. године).

#### 20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Трошкови материјала за израду	31.121	21.971
Трошкови осталог материјала	4.276	3.414
Трошкови горива и енергије	10.103	8.010
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	-	14
Укупно:	45.499	33.409

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

Опис	31.12.2017	31.12.2016.
Трошкови зарада, накнада зарада, пореза и доприноса	33.477	23.433
Остали лични расходи	2.614	1.877

“СРБИЈА – ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Укупно:	36.091	25.310
---------	--------	--------

## 22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације и резервисања у износу од 8.830 хиљада динара и односе се на амортизацију нематеријалног улагања, некретнина, постројења и опреме.

## 23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Трошкови транспортних услуга	1.040	911
Трошкови услуга одржавања	1.529	1.948
Трошкови закупнине	-	740
Трошкови рекламе и пропаганде	496	474
Трошкови грађевинских радова	-	-
Трошкови осталих услуга	2.859	2.321
Укупно:	5.924	6.394

## 24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	31.12.2017.	31.12.2016.
Трошкови непроизводних услуга	3.825	762
Трошкови репрезентације	2.673	132
Трошкови премија осигурања	410	271
Трошкови платног промета	726	545
Трошкови чланарина	7	73
Трошкови пореза	6.656	995
Трошкови доприноса	-	90
Остали нематеријални трошкови	686	2.165



“СРБИЈА – ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

Укупно:	14.984	5.033
---------	--------	-------

#### 25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Приходи од камата	20	1
Приходи од курсних разлика	375	368
Приходи од гратиса и остали фин.прих	219	143
Укупно:	614	512

#### 26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Расходи камата	1.580	73
Негативне курсне разлике	408	435
Укупно:	1.988	508

#### 27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Вишкови	1.668	366
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Приходи од смањења обавеза	-	-
Остали непоменути приходи	544	62
Укупно:	2.213	428

“СРБИЈА –ТИС” АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

**28. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

Опис	31.12.2017	31.12.2016
Губици по основу расходања ос	-	-
Мањкови	426	40
Обезвређена потраживања	-	-
Остали непоменути расходи	87	572
Обезвређење основних средстава	-	4.139
Обезвређење залиха материјала	-	268
Укупно:	513	5.019

**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 2017. године пословало са повезаним правним лицем по основу купопродаје робе. Друштво нема друга повезана правна лица.

Током 2017. године салда и трансакције са повезаним правним лицем приказане су у следећој табели:

Назив позиције	Износ – у хиљадама РСД
Обавезе	
Приходи	468
Расходи	

**30. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

Друштво има неколико судских поступака у току. Укупна вредност спорова у којима се Друштво јавља на страни тужиоца/повериоца износи око 352 хиљаде динара, док је вредност спорова покренутих против друштва око 1.050 хиљада динара.

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

**31. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА**

Након датума биланса стања није било догађаја који би могли узроковати измену финансијских извештаја састављених на дан 31.12.2017. године.

"СРБИЈА – ТИС" АД, ЗАЈЕЧАР

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31.12.2017

**32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

Званични средњи курсеви НБС примљени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. Децембра 2017 и 2016. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2017	31.12.2016
ЕУР	1118,4723	123,4723
УСД	99,1155	117,1353

У Зајечару:

дана: 31.03.2018

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја



Законски заступник

УСТАВНО-ПРАВНО  
ПРЕДПРИЈАТ  
СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР  
Број 108  
31.01.2018  
САЈ

-1-

UTP "SRBIJA-TIS" AD  
ZAJEČAR

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA I-XII/2017.GODINE UTP "SRBIJA-TIS" A.D. ZAJEČAR

Kao i svake, tako je i na početku ove godine dostavljen plan i program Preduzeća za 2017.god, radi što boljeg poslovanja. U 2018-oj godini plan i program je velikim delom i realizovan. Sve aktivnosti su i dalje usmerene na organizovanju svadbi, zabava, proslava firmi, organizovanju maturskih večeri, rodendanskih 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 31.12.2016.god. iznosile su 5.326 hiljada

- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2017.god. Iznose 12.283 hiljada što je za 130.62 %  
više u odnosu na isti period 2016 god.

#### Najznačajnije obaveze:

1. Tis-Mitrović-Zaječar	4.291.575,73
2. Knez Petrol	1.743.807,50
3. Mesokombina	1.134.746,68
4. EPS Snabdevanje	501.986,80
5. Omladinska Zadruga	454.804,00
6. Geometri GB	291.380,00
7. Dunav Osiguranje DOO	183.723,09
8. Kablovska TV	180.000,00
9. Dobr. Vatrogas Društvo	150.000,00
10. Vodovod JKP	140.174,12

1. Dugovanje prema Tis-u izmirujemo delimično razmenom virmana ostatak u sto kracem vremenskom roku.
2. Dugovanja prema Knez Petrolu se izmiruje redovno
3. Dug prema Mesokombinatu trudimo se da postujemo valute plaćanja
4. Dug prema EPS Snabdevanju se izmiruje redovno.
5. Dug prema Omladinskoj Zadruzi se izmiruje redovno.
6. Trudimo se da postujemo valute
7. Dug prema Dunav osiguranju izmirujemo kompenzacijom I trudimo se da postujemo valute.
8. Trudimo se da postujemo valute plaćanja.
9. Trudimo se da postujemo valute plaćanja.



**Prilog: Prihodi I/XII-2016/2017**

**III = Kretanje broja radnika :**

U januaru mesecu 2017.god. bilo je 45 radnika, a 31.12.2017.god. broj radnika je 46.

U januaru mesecu 2017.god. bilo je 45 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 1 radnika kao tehnološki višak, 6 radnika je raskinulo radni odnos zbog isteka ugovora, 18 radnika je samovoljno dalo otkaz tako da je 31.12.2017.god. bilo 46 radnika.

**BROJ RADNIKA NA DAN 31.12.2016.GOD.**

-broj radnika u stalnom radnom odnosu.....	32
-broj radnika na odredjeno po ugovoru do 12 meseci.....	14
-žene.....	26
-muškarci.....	20

**KVALIFIKACIONE STRUKTURE:**

	<b>ŽENE</b>	<b>MUŠKARCI</b>	<b>UKUPNO</b>
- I stepen.....	4.....	/.....	4
- II stepen.....	1.....	2.....	3
- III stepen.....	4.....	10.....	14
- IV stepen.....	10.....	8.....	18
- VI stepen.....	2.....	/.....	2
- VII stepen.....	4.....	1.....	5

**V = Zarade radnika za 2017.god**

Ostala je neisplaćena zarada sa doprinosima za decembar mesec 2017.god. koja je izmirena u januaru 2018.god. u celosti.

**VI = Proглаšenje tehnološkog viška u Preduzeću:**

U 2017.god proglašen je 1 radnik kao tehnološki višak.

**VII= Rashodi**

Iz uporednog pregleda rashoda za 2017.god u odnosu na isti period 2016.god, vidi se da su rashodi u 2017.oj godini bili 123.969. hiljada, a u 2016.god. Su bili 87.910 hiljade, sto je za 41.02 % vise u odnosu na 2016.god.

Prilog: Rashodi I/XII-2016/2017

**VIII= Odnosi sa povezanim licima**

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

Na dan 31.12.2017.g. iznos dugovanja prema DOO "TIS-MITROVIC" iznosi 4.291.575,73 din. a potraživanja iznose 139.958,98 din.

U toku 2017.g. prihod koji je ostvaren od povezanog pravnog lica "TIS-MITROVIC" iznosi 801.358,48 din., a rashodi prema istom iznose 30.096.127,52 din.

**IX= Važne napomene uz finansijski izveštaj za I-XII 2017**

Tokom 2017.godine menadžment Hotela je preuzeo sve mere i aktivnosti, kako bi Preduzeće u 2017.god. povećalo promet, a samim tim i finansijski efekat. Obzirom na tešku ekonomsku krizu u svetu, zemlji i našem gradu, kao i manjeg broja dolazaka ekscurzija organizovanih proslava, svadbi, zabava i gostiju, većih prihoda ali i mnogo većih rashoda ostvarili smo pozitivno poslovanje u odnosu na 2016.godinu.

U 2017.g. ostvarili smo 41.44% veći prihod u odnosu na 2016.g. jedan od uzroka je otvaranje Lounge bar-a TerazZa, kao i povećanje broja proslava i svadbenih veselja, kao i veći broj gostiju na smestaju, posebno bugarskih državljana i IOM-a, angazovanje uživo muzike u Etno kafani i TerazZi, što je zasluga timskog rada kao i većeg angazovanja menadžmenta, a samim tim i svih zaposlenih

U smislu sa tendencijom porasta broja noćenja, kako domaćih gostiju, tako i inostranih, pre svega gostiju iz susedne Bugarske vidljivi su i ekonomski rezultati. U daljem periodu akcenat ćemo staviti na kontinuirano poboljšanje kako kvaliteta, tako i kvantiteta usluge u smislu svih objekata koji posluju u sklopu naše kompanije. Ovo dalje implicira povećanje broja kako dolazaka, tako i broja noćenja što je za 11,59% više dolaska u odnosu na 2016.g, a takodje i broj noćenja je bio veći za 64.02% u odnosu na 2016.g.

Imajući sve gore navedeno kao otežavajuće okolnosti, menadžment Hotela je timskim radom preduzeo sve potrebne aktivnosti:

1. Na povećanju 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, dovođenju turističkih grupa, ekscurzija, osmomartovskih i prednovogodišnjih zabava za firme i fizičkih lica, kao i proslava druge vrste, a poseban akcenat je dat na organizovanju dvodnevni aranžmana za doček Nove godine.

U Zajecaru,  
31.01.2018 .god.



**PREGLED FINANSIJSKIH POKAZATELJA UKLJUČENIH U GODIŠNJE FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE**

**A) ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO  
ANALIZA**

1) Analiza prihoda i rashoda i rezultata						
Rb	Opis	Iznosi po godinama		Struktura po godinama		Indeks
		Tekuća godina	Prethodna godina	Tekuća godina	Prethodna godina	
1	Poslovni prihodi	122.634	87.642	97,75%	98,80%	98,93%
2	Prihodi od finansiranja	613	512	0,49%	0,58%	84,65%
3	Ostali prihodi	2.213	548	1,76%	0,62%	285,52%
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja					
5	<b>Ukupan prihod (1 do 4)</b>	<b>125.460</b>	<b>88.702</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
6	Poslovni rashodi	121.354	81.845	97,89%	93,10%	105,14%
7	Rashodi finansiranja	2.102	508	1,70%	0,58%	293,42%
8	Ostali rashodi	513	5.018	0,41%	5,71%	7,25%
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	539		0,61%	
10	<b>Ukupni rashodi (6 do 9)</b>	<b>123.969</b>	<b>87.910</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
11	<b>Dobitak pre oporezovanja (5 - 10)</b>	<b>1.491</b>	<b>792</b>			
12	Gubitak pre oporezovanja (10 - 5)					
13	Porez na dobitak (i isplaćena lična primanja poslodavcu)	224	458			
14	<b>Neto dobitak (11 - 13)</b>	<b>1.267</b>	<b>334</b>			
15	<b>Neto gubitak (11 - 13) ili (12 + 13)</b>					

**B) RACIO ANALIZA:**

**1. Prinos na ukupan kapital:**

		Tekuća godina	Prethodna godina
Prinos na ukupan kapital	Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	1.491	1331
	Kapital	64.357	62751

**2. Prinos na imovinu:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Prinos na imovinu	Poslovni dobitak	1.280	5.797
	Poslovna imovina	93.414	72.899

**3. Neto prinos na sopstveni kapital:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Neto prinos na sopstveni kapital	Neto dobitak	1.267	334
	Kapital	64.357	62.751

**4. Stepen zaduženosti:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Stepen zaduženosti	Dugoročna rezervisanja i obaveze	5.219	425
	Ukupna pasiva	93.414	72.899

**5. Gotovinski ekvivalenti:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
I Stepen likvidnosti	Got. ekv. i gotovina	2.712	2.070
	Kratkoročne obaveze	23.838	9.723
II Stepen likvidnosti	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	6.845	4.946
	Kratkoročne obaveze	23.838	9.723

**6. Neto obrtni fond:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Neto obrtni fond	Obrtna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze	(8.350)	(645)

**7. Dobitak po akciji:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Dobitak po akciji	Neto dobitak	1.267	334
	Prosečan broj akcija	60.291	60.291
		21,01 dinara	5,54 dinara



8. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	Tekuća godina u %	Prethodna godina u %	Indeks Tekuća godina/ prethodna godina
1. Prinos na ukupan kapital	2,32%	2,12%	109,23%
2. Prinos na imovinu	1,37%	7,95%	17,23%
3. Prinos na sopstveni kapital	1,97%	0,53%	369,88%
4. Stepen zaduženosti	5,59%	0,58%	958,31%
5. I Stepen likvidnosti	11,38%	21,29%	53,44%
6. II Stepen likvidnosti	28,71%	50,87%	56,45%

У Зајечару, 31.03.2018г.



UTP »SRBIJA-TIS« A.D.  
ZAJEČAR  
Ul. Nikole Pašića bb  
PIB 101329622  
Mat.br. 07189451  
Tel. 019/422-333,443-560  
www.srbijatis.co.rs  
Broj: 369  
Datum: 02.04.2018.g.

"AUDITING" доо,  
Горанска бр. 9  
36210 Врњачка Бања

**Предмет: Изјава о презентацији финансијских извештаја за 2017. годину**

**Опште**

Ова изјава је у вези са нашом ревизијом финансијских извештаја УТП "СРБИЈА-ТИС" АД ЗАЈЕЧАР (у даљем тексту: "Друштво"), на дан 31. децембра 2017. године, (у даљем тексту: "крај периода"), на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијско стање Друштва, резултате пословања, новчане токове и промене на капиталу и резервама, у складу са важећим рачуноводственим прописима Републике Србије, засновани на Закону о рачуноводству и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.

Потврђујемо наше разумевање да је добијање од нас ове изјаве о презентацији финансијских извештаја, у погледу информација садржаних у њој, значајна процедура која вама омогућује формирање мишљења о томе да ли финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2017. године. Ставка се сматра материјално значајном, без обзира на њену величину, уколико садржи пропусте или погрешне рачуноводствене информације које би, узимајући у обзир и остале околности, вероватно утицале на доношење одлука или промениле одлуку одговорне особе која се при одлучивању ослања на дату информацију.

Разумемо да је сврха ваше ревизије наших финансијских извештаја да изразите мишљење о њима, као и да се ваша ревизија обавља у складу са Међународним стандардима ревизије који укључују испитивање рачуноводственог система, система интерних контрола и одговарајућих података до нивоа који сматрате да је неопходан у датим околностима, као и да није осмишљен да идентификује - нити се неопходно очекује да открије - криминалне радње, недостатке, грешке и друге неправилности, ако постоје.

Сходно томе, овом изјавом вам дајемо уверавања и изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању и уверењу, истинито следеће:

**1. Финансијски извештаји и финансијске евиденције**

- 1) Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за тачну презентацију финансијских извештаја у складу са важећим рачуноводственим прописима заснованим на Закону о рачуноводству и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.
- 2) Као чланови руководства Друштва, потврђујемо нашу одговорност за истинито и објективно приказивање финансијских извештаја. Верујемо да горе наведени финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијску позицију, резултате пословања и токове готовине Друштва у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и да не садрже материјално значајне поргешне исказе, укључујући изостављања. Одобрени смо ове финансијске извештаје, нашим потписом и печатом.
- 3) Значајне рачуноводствене политике које смо усвојили за састављање финансијских извештаја, на одговарајући начин су описане у финансијским извештајима.

- 4) Сваки елемент финансијских извештаја је прописно класификован, уписан и обелодањен у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.
- 5) Као чланови руководства верујемо да Друштво има одговарајући систем интерних контрола да омогући састављање тачних финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.
- 6) Финансијски извештаји су састављени на основама конзистентним са оним из претходне године.
- 7) Потврђујемо нашу одговорност и преузимамо на себе све корекције које су унесене у финансијске извештаје. Потврђујемо да је одговарајуће особље Друштва извршило преглед и верификовало основне детаље, претпоставке и методологију која се односи на све обрачуне и информације достављене од вас у току ревизије, а које се односе на корекције које смо спровели да би обезбедили да све важне чињенице буду размотрене, такође, потврђујемо нашу одговорност за тачност и правилан третман односно корекција, укључујући њихов третман за сврхе пореског извештавања.
- 8) Изузев питања наведених у мишљењу независног ревизора, са којима смо сагласни, сматрамо да ефекти неизвршених корекција финансијских извештаја Друштва, појединачно и укупно, материјално значајно не утичу на истинитост финансијских извештаја, узетих у целини.

## 2. Криминалне радње и грешке

- 1) Потврђујемо да смо одговорни за осмишљавање и примену система интерних контрола за спречавање и откривање криминалних радњи које укључују и спречавање прања новца и финансирање тероризма, и грешака.
- 2) Обелоданили смо вам резултате наше процене ризика од материјално значајног погрешног исказа у финансијским извештајима, насталог као резултат криминалне радње.
- 3) Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, или других особа које имају значајну улогу у рачуноводству и интерној контроли, са овлашћењима да контролише и одобрава пословне промене, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја и које се могу третирати као сумњиве трансакције, сходно одредбама Закона о спречавању прања новца и финансирању тероризма.
- 4) Немамо сазнања о било каквој криминалној радњи или сумњи на криминалну радњу у коју је умешано руководство или други запослени који имају значајну улогу у интерним контролама над финансијским извештавањем Друштва.
- 5) Немамо сазнања о било каквој криминалној радњи или сумњи на криминалну радњу у коју су укључени други запослени, у ком случају би криминална радња имала материјално значајан утицај на финансијске извештаје. Немамо сазнања о било каквим тврдњама о финансијским неправилностима укључујући криминалне радње или сумње у криминалне радње (без обзира на извор или форму) које би могле имати за резултат погрешан исказ у финансијским извештајима или могу на други начин неповољно да утичу на финансијско извештавање Друштва.
- 6) Разумемо да термин „проневера“ укључује погрешне исказе произашле из намерно нетачних финансијских извештаја и због неовлашћеног располагања средствима. Погрешни искази произашли из намерно нетачних финансијских извештаја су смишљене грешке или пропусти да се исказу износи у финансијским извештајима како би се обманули корисници ових извештаја. Погрешни искази због неовлашћеног располагања средствима укључују крађу средстава Друштва, када ефекат неовлашћеног располагања средствима утиче да финансијски извештаји нису приказани у складу са важећим рачуноводственим прописима Републике Србије, засновани на Закону о рачуноводству.



- 7) Нема некоригованих ревизијских разлика идентификованих у текућој години које се односе на најкаснији приказани период.

### **3. Придржавање законских прописа и регулативе**

- 1) Није било кршења или могућа кршења закона или других прописа, чији ефекти би требало да буду размотрени у циљу обелодањивања у финансијским извештајима или као основа за евидентирање потенцијалних губитака.
- 2) Није било непридржавања захтева регулаторних органа који би могли имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје.
- 3) Није било комуникација од стране регулаторних органа или представника државне управе у погледу истрага или давања исказа о не придржавању закона или регулативе или недостатака у извештајној пракси или по другим питањима која могу имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје.
- 4) У текућој години до дана биланса (крај периода) нису вршене контроле од стране било ког државног органа.

### **4. Потпуност информација**

- 1) Обезбедили смо вам:
  - (1) приступ свим информацијама за које сматрамо да су релевантне за састављање финансијских извештаја;
  - (2) додатне информације које сте захтевали за потребе ваше ревизије, и
  - (3) неограничени приступ руководству и/или другим лицима запосленим у Друштву за које сте утврдили да треба да вам пруже потребне ревизорске доказе.
- 2) Ставили смо вам на располагање све записнике са седница одбора директора, надзорног одбора (или кратке прегледе са најскоријих седница за које записници још нису били припремљени) одржаних у перуоду од 01. јануара 2017. године до најскорије седнице.
- 3) Нема материјално значајних трансакција које нису биле прописно евидентирани у рачуноводственим евиденцијама из којих се састављају финансијски извештаји.

### **5. Признавање, одмеравање и обелодањивање**

- 1) У приложеним финансијским извештајима евидентирани су сви пословни догађаји који се односе на пословну годину. Не располажемо документацијом која се односи на пословну годину која се ревидира, а која није евидентирана у пословним књигама. Све новчане трансакције су засноване на веродостојним књиговодственим исправама и правилно су прокњижене и исказане у рачуноводственим евиденцијама на основу којих су састављени финансијски извештаји.
- 2) Приходи и расходи који се односе на текућу пословну годину у потпуности су укључени у финансијске извештаје и повезани су једни са другима, тако да смо у потпуности испоштовали начело узрочности прихода и расхода.
- 3) Фактурисали смо све услуге и продаје које смо извршили клијентима и спровели смо одговарајућа евидентирања у пословним књигама. Унапред фактурисане услуге евидентирали смо као задржане трошкове (временска разграничења). Фактуре издате за услуге које тек треба да се изврше, приход смо признали као задржани приход (временска разграничења).
- 4) Немамо планове нити намере које могу материјално значајно утицати на књиговодствену вредност или класификацију средстава и обавеза које се одражавају на финансијске извештаје.
- 5) Обелоданили смо вам да Друштво примењује све аспекте уговорених обавеза које би, у случају непримењивања могле материјално значајно утицати на финансијске извештаје,



укључујући све одредбе о непримењивању услова и свих других захтева у вези са неизвршеним обавезана по кредитима.

- 6) Средства су прописно вреднована у складу са рачуноводствним прописима важећим у Републици Србији и сва непходна обезвређења су извршена тако да њихову вредност смање на одговарајући надокнадив износ. Ово се односи на средства као што некретнине, постројња и опрема, нематеријална улагања, улагања у хартије од вредности, потраживања по кредитима, потраживања од купаца, дуга потраживања и залихе.
- 7) Значајне претпоставке на којима се заснивају наше рачуноводствене процене су разумне у датим околностима.
- 8) Није нам познато да постоје материјално значајна неслагања обавеза и потраживања из пословних односа осим неслагања и неусаглашености која смо обелоданили у Напоменама уз финансијске извештаје, и која неће захтевати корекције ових финансијских извештаја.

#### **6. Власништво над средствима**

- 1) Осим за средства која су капиталисана као финансијски лизинг, Друштво има неспорне доказе о власништву над свим средствима која се приказују у билансу стања и нема заложних права или других терета над средствима Друштва, нити је било које средство заложено као јемство, осим оних обелодањених у Напоменама уз финансијске извештаје. Сва средства над којима Друштво има задовољавајуће доказе о власништву приказана су у билансу стања.
- 2) Сви споразуми и опције о поновној куповини претходно продатих средстава прописно су евидентирани и одговарајуће обелодањени у финансијским извештајима.
- 3) Немамо планова о напуштању производних линија нити других планова ни намера које могу резултирати у сувишним или застарелим залихама, немамо залиха које су приказане у износу веће од њихове нето продајне вредности.
- 4) Немамо ни формалних ни неформалних аранжмана о компензацији између наших рачуна готовине и пласмана, осим онога што је обелодањено у Напоменама уз финансијске извештаје, немамо друге аранжмана о кредитним линијама.
- 5) Потраживања представљају ваљана потраживања од дужника и не укључују износе роба испоручених и услуга извршених непосредно након краја обрачунског периода. Извршена су одговарајућа резервисања и/или обезвређења за износе ненаплативих потраживања, као и за дисконте и повраћаје, које се могу појавити приликом наплате потраживања која су била у стању на крају периода.
- 6) Идентификовали смо све залихе чија вредност може бити нижа од номиналне или набавне и водили смо рачуна да та средства не буду исказана по већој вредности, него што је вредност по којој се могу реализовати - нето продајна вредност.

#### **7. Обавезе и потенцијалне обавезе**

- 1) Све стварне и потенцијалне обавезе, укључујући и оне које се односе на писане или усмене гаранције, обелодањене су вам и на одговарајући начин приказане у финансијским извештајима, ако су биле материјално значајне.
- 2) Информисали смо вас о свим неизмиреним и могућим потраживањима у спору без обзира да ли су расправљена са правном службом или не, а где је то било потребно, њихов ефекат је укључен у финансијске извештаје.

- 3) У зависности о потреби, евидентирали смо или обелоданили, све стварне и потенцијалне обавезе, а у Напоменама уз финансијске извештаје обелоданили смо све материјално значајне гаранције дате трећи лицима, и других није било.
- 4) Друштво нема материјално значајних судских спорова у току који би захтевали корекције у финансијских извештаја, осим оних које смо обелоданили у финансијским извештајима.
- 5) Не постоје значајни судски спорови у којем се Друштво, јавља као тужилац или тужена страна, као и да нема хипотека, гаранција нити других облика терећења имовине, или других потенцијалних обавеза, осим оних које су исказне у финансијским извештајима и обелодањене у Напоменама уз финансијске извештаје.

#### **8. Капитал**

- 1) Прописно смо евидентирали или обелоданили у финансијским извештајима основни капитал.

#### **9. Обавезе преузете за куповину и продају и услови продаје**

- 1) Губици који су произашли из преузетих обавеза по основу куповине и продаје прописно су евидентирани и одговарајуће обелодањени у финансијским извештајима.
- 2) На крају периода Друштво није имало неубичајених преузетих и уговорених обавеза, било које врсте, које не спадају у редовни циклус пословања и које би могле имати неповољан ефекат на Друштво које вам нису биле обелодањене.
- 3) Обелоданили смо вам све услове продаје, укључујући сва права на повраћај или корекцију цена, и сва резервисања по основу продаје у гарантном року.
- 4) Ставили смо вам на располагање све споразуме у погледу продаје дистрибутерима и малопродаји. Ови споразуми представљају све аранжмане и нису допуњени другим писаним или усменим споразумима.

#### **10. Наставак пословања**

- 1) Размотрили смо све информације које су нам биле на располагању до данас и верујемо да је Друштво у стању да послује континуирано у догледној будућности - а то је период од најмање једне године од датума биланса стања.
- 2) Друштво нема планове или намере које могу значајно утицати на исказану вредност средстава и извора средстава у пословним књигама или класификацију средстава и обавеза у финансијским извештајима. Није било околности које су могле неповољно да се одразе на наставак пословања Друштва, или истинито и објективно исказивање нето средстава Друштва, финансијског положаја и резултата пословања.
- 3) У напоменама уз финансијске извештаје обелодањене су све ставке (укључујући све значајне околности и догађаје као и наше планове) које су нам познате, а које су у вези са способношћу Друштва да настави пословање у складу са билансним начелом сталности.

#### **11. Накнадни догађаји**

- 1) Није били накнадних догађаја након краја периода, до датума ове изјаве који би захтевали корекцију финансијских извештаја или обелодањивање у Напоменама уз финансијске извештаје.
- 2) Не постоје значајни судски спрови у којем се Друштво јавља као тужилац или тужена страна, као и да нема хипотека, гаранција нити других облика терећења имовине од краја периода до датума ове изјаве.



- 3) Није било продаје залиха до датума овог писма, по ценама које су ниже од цена по којима су залихе исказане на крају периода.
- 5) Није било контрола од стране било ког државног органа Друштва, након краја периода до датума потписивања ове изјаве.

#### 12. Порез на добитак и порези који не зависе од резултата

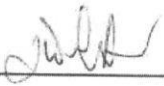
- 1) Извршено је одговарајуће резервисање за све текуће порезе на добитак Друштва, укључујући износе који се односе на претходне године.
- 2) Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе (укључујући порез на добит, ПДВ, царине, порезе на иовину, порезе по одбитку, таксе и др.).
- 3) Потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ову регулативу и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе осим оних које су обелодањене у напоменама уз финансијске извештаје.
- 4) Потврђујемо наше разумевање да су пореске пријаве Друштва предмет инспекцијске контроле пореских органа, и да након усвајања пореске регулативе која се односи на различите врсте трансакција, могу бити тумачене на бројне начине а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.

#### 13. Рачунарски програм за вођење пословних књига

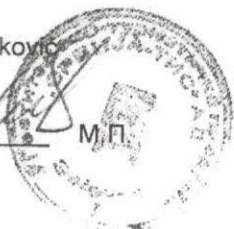
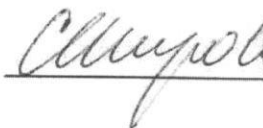
- 1) Рачунарски програм за вођење пословних књига је у складу са рачуноводственим прописима који су засновани на Закону о рачуноводству. Програм обезбеђује рачунску тачност прокњижених података. Брисање већ прокњиженог налога је онемогућено. Програм поседује све потребне контроле које омогућују упоредно евидентирање пословних промена у главној књизи, аналитичким евиденцијама и дневнику, тако да се ова стања морају истовремено слагати. Неовлашћеним лицима је забрањен приступ програму. Програм поседује све контролне које онемогућавају да се појави неравнотежа у аналитичком бруто билансу. Нису вршене било какве измене или брисања прокњижених књиговодствених налога и на рачунару формираних књиговодствених документима.

С поштовањем,

Knjigovodstvena agencija  
"Business team Pavlović"  
Ovlašćeni knjigovodja, Danijela Pavlović



Direktor, Snežana Mirko





**AUDITING**  
Preduzeće za reviziju i  
računovodstvene usluge

36210 Vrnjačka Banja, Goranska 9, PIB 102731509 MB 17476742  
Tel: +381 (36) 614 771; +381 (63) 81 06 939 Fax: +381 (36) 611 771  
web site: www.auditing.co.rs; e-mail: info@auditingdoo.com  
Tekući račun: 170 - 30007055000-70 UniCredit Bank a.d. Srbija

**Акционарско друштво УТП "СРБИЈА-ТИС" Зајечар**

**Комисији за ревизију и/или Директору привредног друштва**

**Предмет:** Изјава о независности

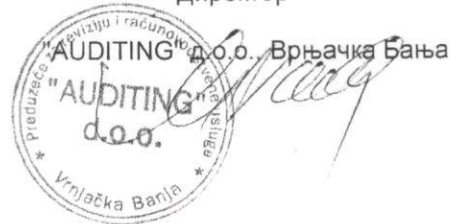
У складу са одредбама члана 42. Став 2. Закона о ревизији ("Сл. Гласник РС" бр. 62/2013) и одредбама члана 453 Закона о привредним друштвима ("Сл. Гласник РС" бр. 36/2011 и 99/2011) као законски заступник Предузећа за ревизију "AUDITING" д.о.о., Врњачка Бања, Горанска 9 (у даљем тексту "Предузеће за ревизију"), овим потврђујем независност Предузећа за ревизију и његових овлашћених лиценцираних ревизора у смислу одредби члана 34. и 35. Закона о ревизији и члана 54. Закона о тржишту капитала ("Сл. Гласник РС" бр. 31/2011) у односу на Привредно друштво.

Такође, обавештавамо Вас да Предузеће за ревизију у претходном периоду, осим ревизије финансијских извештаја за 2017. године, привредном друштву УТП "СРБИЈА-ТИС" АД, Зајечар није пружало друге услуге.

Врњачка Бања, 23.април 2018. године

др Марина Гавриловић

Директор





## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA I-XII/2017.GODINE UTP "SRBIJA-TIS" A.D. ZAJEČAR

Kao i svake, tako je i na početku ove godine dostavljen plan i program Preduzeća za 2017.god , radi što boljeg poslovanja. U 2018-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 31.12.2016.god. iznosile su 5.326 hiljada**

**- Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2017.god. Iznose 12.283 hiljada što je za 130.62 %  
vise u odnosu na isti period 2016 god.**

Najznačajnije obaveze:

1. Tis-Mitrović-Zaječar	4.291.575,73
2. Knez Petrol	1.743.807,50
3. Mesokombina	1.134.746,68
4. EPS Snabdevanje	501.986,80
5. Omladinska Zadruga	454.804,00
6. Geometri GB	291.380,00
7. Dunav Osiguranje DOO	183.723,09
8. Kablovska TV	180.000,00
9. Dobr. Vatrogas Društvo	150.000,00
10. Vodovod JKP	140.174,12

1.Dugovanje prema Tis-u izmirujemo delimično razmenom virmana ostatak u sto kracem vremenskom roku.

2.Dugovanja prema Knez Petrolu se izmiruje redovno

3.Dug prema Mesokombinatu trudimo se da postujemo valute plaćanja

4.Dug prema EPS Snabdevanju se izmiruje redovno.

5.Dug prema Omladinskoj Zadruzi se izmiruje redovno.

6.Trudimo se da postujemo valute

7.Dug prema Dunav osiguranju izmirujemo kompenzacijom I trudimo se da postujemo valute.

8.Trudimo se da postujemo valute plaćanja.

9.Trudimo se da postujemo valute plaćanja.

10. Trudimo se da postujemo valute plaćanja.

**II =Potraživanja na dan 31.12.2016.god. U hiljadama iznosila su 2.681 din.**

**Potraživanja na dan 31.12.2017.god. Iznose 3.890 din. što je za 45.09% vise u odnosu na isti period 2016.god.**

**Najznačajnija potraživanja su:**

1. Atlantik Trade DOO	683.720,76
2. Gradska Uprava	356.179,00
3. Heineken Srbija DOO	332.269,00
4. Telenor DOO	287.256,96
5. CEKIT	231.698,00
6. IOM	208.500,00
7. Sindikat osnovnog suda	203.990,00
8. Tis - Mitrovic	139.958,98
9. Nikolas Trejd DOO	134.087,00
10. Strabag BMTI DOO	97.760,00

1. Uglavnom postuje valutu placanja.
2. Izmiruju obaveze prema RINO u roku od 45 dana.
3. Postuje valutu placanja.
4. Trudi se da postuje valutu placanja.
5. Postovali valute, zatvoreni su, slazu se sa IOS-om, naplatice se iz stecajne mase
6. Postuje valutu.
7. Postuje valutu
8. Izmiruje kompenzacijama dugovanja.
9. Izmiruje kompenzacijama dugovanja.
10. Postuje valutu placanja.

Pored navedenih duznika imamo I duznike sa vecim dugovanjem, koje ne mozemo da naplatimo trenutno:

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.-31.12.2016/ 2017**

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

Prihod u 2016-oj god. bio je u hiljadama 88.702 din, a u 2017-oj god. je **125.460** din što je za 41.44% vise u odnosu na 2016-tu godinu.

**III = Kretanje broja radnika :**

U januaru mesecu 2017.god. bilo je 45 radnika, a 31.12.2017.god. broj radnika je 46.

U januaru mesecu 2017.god. bilo je 45 radnika, u međuvremenu 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 1 radnika kao tehnološki višak, 6 radnika je raskinulo radni odnos zbog isteka ugovora, 18 radnika je samovoljno dalo otkaz tako da je 31.12.2017.god. bilo 46 radnika.

**BROJ RADNIKA NA DAN 31.12.2016.GOD.**

-broj radnika u stalnom radnom odnosu.....	32
-broj radnika na odredjeno po ugovoru do 12 meseci.....	14
-žene.....	26
-muškarci.....	20

**KVALIFIKACIONE STRUKTURE:**

	ŽENE	MUŠKARCI	UKUPNO
- I stepen.....	4	/	4
- II stepen.....	1	2	3
- III stepen.....	4	10	14
- IV stepen.....	10	8	18
- VI stepen.....	2	/	2
- VII stepen.....	4	1	5

**V = Zarade radnika za 2017.god**

Ostala je neisplaćena zarada sa doprinosima za decembar mesec 2017.god. koja je izmirena u januaru 2018.god. u celosti.

**VI = Proглаšenje tehnološkog viška u Preduzeću:**

U 2017.god proglašen je 1 radnik kao tehnološki višak.

**VII= Rashodi**

Iz uporednog pregleda rashoda za 2017.god u odnosu na isti period 2016.god, vidi se da su rashodi u 2017.oj godini bili 123.969. hiljada, a u 2016.god. Su bili 87.910 hiljade, sto je za 41.02 % vise u odnosu na 2016.god.



**Prilog: Rashodi I/XII-2016/2017**

**VIII= Odnosi sa povezanim licima**

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

Na dan 31.12.2017.g. iznos dugovanja prema DOO "TIS-MITROVIC" iznosi 4.291.575,73 din. a potraživanja iznose 139.958,98 din.

U toku 2017.g. prihod koji je ostvaren od povezanog pravnog lica "TIS-MITROVIC" iznosi 801.358,48 din., a rashodi prema istom iznose 30.096.127,52 din.

**IX= Važne napomene uz finansijski izveštaj za I-XII 2017**

Tokom 2017.godine menadžment Hotela je preuzeo sve mere i aktivnosti, kako bi Preduzeće u 2017.god. povećalo promet, a samim tim i finansijski efekat. Obzirom na tešku ekonomsku krizu u svetu, zemlji i našem gradu, kao i manjeg broja dolazaka ekscurzija organizovanih proslava, svadbi, zabava i gostiju, većih prihoda ali i mnogo većih rashoda ostvarili smo pozitivno poslovanje u odnosu na 2016.godinu.

U 2017.g. ostvarili smo 41.44% veći prihod u odnosu na 2016.g. jedan od uzroka je otvaranje Lounge bar-a TerazZa, kao i povećanje broja proslava i svadbenih veselja, kao i veći broj gostiju na smestaju, posebno bugarskih državljana i IOM-a, angazovanje uživo muzike u Etno kafani i TerazZi, što je zasluga timskog rada kao i većeg angazovanja menadžmenta, a samim tim i svih zaposlenih

U smislu sa tendencijom porasta broja noćenja, kako domaćih gostiju, tako i inostranih, pre svega gostiju iz susedne Bugarske vidljivi su i ekonomski rezultati. U daljem periodu akcenat ćemo staviti na kontinuirano poboljšanje kako kvaliteta, tako i kvantiteta usluge u smislu svih objekta koji posluju u sklopu naše kompanije. Ovo dalje implicira povećanje broja kako dolazaka, tako i broja noćenja što je za 11,59% više dolaska u odnosu na 2016.g. a takodje i broj noćenja je bio veći za 64.02% u odnosu na 2016.g.

Imajući sve gore navedeno kao otežavajuće okolnosti, menadžment Hotela je timskim radom preduzeo sve potrebne aktivnosti:

1. Na povećanju 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, ekscurzija, osmomartovskih i prednovogodišnjih zabava za firme i fizičkih lica, kao i proslava druge vrste, a poseban akcenat je dat na organizovanju dvodnevnih aranžmana za doček Nove godine.

U Zajecaru,  
31.01.2018 .god.





**PREGLED FINANSIJSKIH POKAZATELJA UKLJUČENIH U GODIŠNJE FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE**

**A) ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO  
ANALIZA**

<b>1) Analiza prihoda i rashoda i rezultata</b>						
Rb	Opis	Iznosi po godinama		Struktura po godinama		Indeks
		Tekuća godina	Prethodna godina	Tekuća godina	Prethodna godina	
1	Poslovni prihodi	122.634	87.642	97,75%	98,80%	98,93%
2	Prihodi od finansiranja	613	512	-0,49%	0,58%	84,65%
3	Ostali prihodi	2.213	548	1,76%	0,62%	285,52%
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja					
5	<b>Ukupan prihod (1 do 4)</b>	<b>125.460</b>	<b>88.702</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
6	Poslovni rashodi	121.354	81.845	97,89%	93,10%	105,14%
7	Rashodi finansiranja	2.102	508	1,70%	0,58%	293,42%
8	Ostali rashodi	513	5.018	0,41%	5,71%	7,25%
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	539		0,61%	
10	<b>Ukupni rashodi (6 do 9)</b>	<b>123.969</b>	<b>87.910</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
11	<b>Dobitak pre oporezovanja (5 - 10)</b>	<b>1.491</b>	<b>792</b>			
12	<b>Gubitak pre oporezovanja (10 - 5)</b>					
13	<b>Porez na dobitak (i isplaćena lična primanja poslodavcu)</b>	<b>224</b>	<b>458</b>			
14	<b>Neto dobitak (11 - 13)</b>	<b>1.267</b>	<b>334</b>			
15	<b>Neto gubitak (11 - 13) ili (12 + 13)</b>					

**B) RACIO ANALIZA:**

**1. Prinos na ukupan kapital:**

		Tekuća godina	Prethodna godina
Prinos na ukupan kapital	Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	1.491	1331
	Kapital	64.357	62751

**2. Prinos na imovinu:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Prinos na imovinu	Poslovni dobitak	1.280	5.797
	Poslovna imovina	93.414	72.899

**3. Neto prinos na sopstveni kapital:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Neto prinos na sopstveni kapital	Neto dobitak	1.267	334
	Kapital	64.357	62.751

**4. Stepen zaduženosti:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Stepen zaduženosti	Dugoročna rezervisanja i obaveze	5.219	425
	Ukupna pasiva	93.414	72.899

**5. Gotovinski ekvivalenti:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
I Stepen likvidnosti	Got. ekv. i gotovina	2.712	2.070
	Kratkoročne obaveze	23.838	9.723
II Stepen likvidnosti	Kratkoročna potraživanja , plasmani i gotovina	6.845	4.946
	Kratkoročne obaveze	23.838	9.723

**6. Neto obrtni fond:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Neto obrtni fond	Obrtna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze	(8.350)	(645)

**7. Dobitak po akciji:**

		<b>Tekuća godina</b>	<b>Prethodna godina</b>
Dobitak po akciji	Neto dobitak	1.267	334
	Prosečan broj akcija	60.291	60.291
		21,01 dinara	5,54 dinara

### 8. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	Tekuća godina u %	Prethodna godina u %	Indeks Tekuća godina/ prethodna godina
1. Prinos na ukupan kapital	2,32%	2,12%	<b>109,23%</b>
2. Prinos na imovinu	1,37%	7,95%	<b>17,23%</b>
3. Prinos na sopstveni kapital	1,97%	0,53%	<b>369,88%</b>
4. Stepen zaduženosti	5,59%	0,58%	<b>958,31%</b>
5. I Stepen likvidnosti	11,38%	21,29%	<b>53,44%</b>
6. II Stepen likvidnosti	28,71%	50,87%	<b>56,45%</b>

у Зајечару, 31.03.2018.g.



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, finansiskom poslovanju, dobitima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu istiniti i objektivni.

Zajecar, 24.04.2018.g.

Danijela Pavlović



---



**UTP,, SRBIJA- TIS,, A.D.Zaječar**  
**Broj:731/3**  
**Datum 26.06.2018.god.**

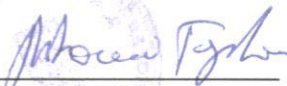
Na osnovu člana 41. Statuta javnog jednodomnog akcionarskog društva broj 462/2 od 21.04.2012.g.,Skupština Društva je dana 26.06.2018. godine donela sledeću:


**O D L U K U**  
**o usvajanju redovnog godisnjeg finansijskog izvestaja za 2017.g.**

Usvaja se godisnji racun za 2017.g. u Preduzeću UTP »Srbija-Tis« a.d. Zajecar u celosti.

Ova Odluka stupa na snagu danom donosenja.

**Predsednik Skupštine**  
**UTP«Srbija-Tis«a.d. Zajecar**

  
**Toplica Mitrović**



**UTP,, SRBIJA- TIS,, A.D.Zaječar**

**Broj:731/5**

**Datum 26.06.2018.god.**

Na osnovu člana 41. Statuta javnog jednodomnog akcionarskog društva broj 462/2 od 21.04.2012.g.,Skupština Društva je dana 26.06.2018 godine donela sledeću:

**O D L U K U**  
**o raspodeli dobiti**

1. Dobit u visini od 1.267.000,00 din. ostaje neraspoređena.
2. Sastavni deo ove Odluke su Izvestaj o poslovanju za I-XII 2017.g., i Redovni godišnji finansijski izveštaj za 2017.g. sa prilogom ( Bilans stanja na dan 31.12.2017.,Bilans uspeha za period 01.01.2017.do 31.12.2017g. ;Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2017 do 31.12.2017.g. ; Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2017. do 31.12.2017g.)
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donosenja

**Predsednik Skupštine**  
**UTP“Srbija-Tis“a.d. Zajecar**  
**Toplica Mitrović**

