

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ZAJEČAR, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		113.547	93.569	96.068
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	4	881	881	991
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4	881	881	991
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	5	112.466	92.447	94.820
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	89.202	88.106	91.392
023	2. Постројења и опрема	0011	5	2.510	4.341	3.428
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	5	20.754		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	6	200	241	257

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	200	241	257
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		36.693	40.848	6.262
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	17.635	5.481	1.788
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7	3.756	3.736	1.434
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	7	999		
13	3. Роба	0034	7	213	682	169
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	12.667	1.063	185
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8	3.252	1.492	2.243
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	3.252	1.492	2.243
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

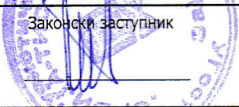
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	619	581	830
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	332	561	660
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9	287	20	170
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	10	4.502	9.426	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	10	4.502	9.426	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	10.383	23.868	1.401
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	302		
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		150.240	134.417	102.330
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411)</b>	0401		74.457	72.685	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		13.683	11.911	8.420
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		11.911	8.420	6.147
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.772	3.491	2.273
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		51.711	51.388	17.925
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	14	19.250	19.250	17.925
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	14	1.750		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	14	17.500	19.250	17.925
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	15	32.461	32.138	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	15	32.461	32.138	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
467	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		24.072	10.344	15.211
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16	5.271	2.058	848
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	14.628	4.877	9.210
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	17			5.028
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17	13.993	4.112	3.710
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17			91
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	17	635	765	381
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	18	4.103	3.409	5.153

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18	2.800	2.318	3.485
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	18	1.303	864	1.283
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	18		227	385
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	19	70		
	<b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		150.240	134.417	102.330
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

  
 Законски заступник

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

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ZAJEČAR, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		129.482	108.912
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	20	5.743	5.084
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	20	5.743	5.084
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	21	107.576	88.293
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	107.576	88.293
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	22	16.163	15.535
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		128.157	106.595
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		5.497	4.589
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	48.091	40.072
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	24	51.158	37.719
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	24	40.906	27.401
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	24	2.274	4.421
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	24	7.978	5.897
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		8.908	8.391
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	25	6.331	5.591
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			1.325
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	26	8.172	8.908

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		1.325	2.317
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		1.135	366
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		332	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			17
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		461	349
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		342	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		658	384
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		323	139
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		326	242
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		9	3
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		477	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			18
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	27	942	3.581
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	28	658	1.737
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		131.559	112.859
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		129.473	108.716
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		2.086	4.143
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		2.086	4.143



а рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		313	652
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		1.773	3.491
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Београд

дана 29.03 2024 године



Законски заступник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 1055)	2001		1.773	3.491
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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 удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

1	2	3	4	Износ	
				5	6
рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.773	3.491
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у 29. јуни

дана 29.03 2024 године



Законски заступник

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ZAJEČAR, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 4)	3001	107.320	129.567
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	91.157	113.738
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		16
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	16.163	15.813
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	202.349	126.403
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	116.489	68.012
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	249	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	47.746	37.839
4. Плаћене камате у земљи	3010	323	139
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.036	227
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	36.506	10.344
8. Остали одливи из пословних активности	3014		9.842
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		3.164
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	95.029	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	81.409	32.138
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		32.138
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	81.409	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		12.899
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		12.899
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	81.409	19.239
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	188.729	161.705
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	202.349	139.302
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		22.403
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	13.620	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	23.868	1.401
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	461	306
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	326	242
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	10.383	23.868

у Задар

дана 29.03 2024. године

Законски заступник



# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	60.774	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	60.774	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	60.774	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	60.774	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	60.774	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без контрол
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037		4046	8.420	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	8.420	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	3.491	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	11.911	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	11.911	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	1.772	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	13.683	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	69.194	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	69.194	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	72.685	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	72.685	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	74.457	4090	

у Београд

дана 29.03.2024 године

Законски заступник

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2023. GODINU**

## 1. OSNOVNE INFORMACIJE O OBVEZNIKU

UTP "SRBIJA TIS" AD-ZAVRŠNI (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 0. godine. Matični broj Društva je 07189451. Poreski identifikacioni broj Društva je 101329622. Sedište Društva je Zaječar, NIKOLE PAŠIĆA 2.

Pretežna delatnost Društva je **hoteli i sličan smeštaj**.

Vlasnik 100% udela u kapitalu Društva je MILICA MITROVIC. Zakonski zastupnik Društva je Milena Tošić.

U toku 2023. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca bio je 40 (u toku 2022. godine: 39).

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz *Zakona o računovodstvu*, Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Ovi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa:

1. *Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021)*,
2. *Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP)*,
3. *Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike*.

Izmenjeni ili objavljeni MSFI za MSP, nakog 10. septembra 2020. godine, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Navedeni prevodi objavljeni u *Rešenju o utvrđivanju prevoda* ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

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

Ovi finansijski izveštaji sastavljeni su uz pretpostavku stalnosti poslovanja Društva, odnosno pretpostavku da njegovo poslovanje neće biti obustavljeno u periodu kraćem od godinu dana od dana izveštavanja.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u hiljadama dinara (RSD), osim gde je naznačeno drugačije u Napomenama.

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Značajne računovodstvene politike koje su korišćene u pripremi ovih finansijskih izveštaja sažeto su predstavljene u nastavku. Ove računovodstvene politike su primenjivane u svim periodima prikazanim u ovim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

## Nematerijalna imovina

Početno merenje nematerijalne imovine, koja ispunjava uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Naknadni izdaci za nematerijalnu imovinu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nematerijalne imovine obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe na osnovicu koju čini nabavna vrednost, uz pretpostavku da nemaju rezidualnu vrednost.

Rezidualne vrednosti, amortizacione stope i metod amortizacije se revidiraju ako postoje naznake da je došlo do značajne promene od prethodnog obračunskog perioda.

## Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju se po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe na osnovicu koju čini nabavna vrednost umanjena za procenjenu rezidualnu vrednost. Korisni vek upotrebe za glavne grupe sredstava su okvirno:

Glavne grupe sredstava	Korisni vek u godinama
Građevinski objekti	
Proizvodne mašine	
Transportna vozila	
Automobili	
Kancelarijski nameštaj	
Računari i ostala IT oprema	

Rezidualne vrednosti, amortizacione stope i metod amortizacije se revidiraju ako postoje naznake da je došlo do značajne promene od prethodnog obračunskog perioda.

## Investicione nekretnine

Sve investicione nekretnine se evidentiraju po fer vrednosti na dan svakog bilansa stanja i promene u fer vrednosti se priznaju u bilansu uspeha u periodu u kome su nastale, a računovodstvena amortizacija se ne obračunava. Izuzetno, ukoliko za neku investicionu nekretninu nije moguće pouzdano utvrditi fer vrednost bez nepotrebnih troškova i napora, ona se vodi po modelu nabavne vrednosti na način kao i nekretnine, postrojenja i oprema.

## Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili po neto tržišnoj vrednosti u zavisnosti koja je niža. Neto tržišna vrednost je procenjena cena prodaje u okviru redovnog poslovanja, umanjena za procenjene troškove dovršenja i procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje. Smanjenje do neto tržišne vrednosti evidentira se kao rashod u Bilansu uspeha.

Vrednost zaliha materijala i robe utvrđuje se metodom ponderisane prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i ostale zavisne troškove, ali i sva umanjena po osnovu popusta, rabata i slično. Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje sve direktne troškove proizvodnje kao i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje.

## Finansijska sredstva

Društvo evidentira gotovinu i gotovinske ekvivalente, kratkoročna potraživanja po osnovu prodaje, ostala kratkoročna potraživanja, dugoročne i kratkoročne date zajmove.

U okviru gotovine i gotovinskih ekvivalenata evidentira se sav gotov novac u blagajni, depoziti po viđenju, depoziti oročeni do 3 meseca, potraživanja za naplatu putem platnih kartica i primljeni čekovi.

Sva kratkoročna potraživanja i kratkoročni dati zajmovi evidentiraju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj indirektno za procenjene gubitke zbog obezvređenja na teret rashoda od usklađivanja vrednosti finansijske imovine preko računa ispravke vrednosti, a direktno za nastala i dokumentovana smanjenja vrednosti – na teret prethodno formirane ispravke vrednosti i ostalih rashoda u delu koji prethodno nije ispravljen. Za potraživanja po osnovu prodaje to podrazumeva da se početno priznaju u nominalnom (nediskontovanom) iznosu novčanog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti.

Dugoročno dati zajmovi evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti jer se uobičajeno drže do naplate. Imajući u vidu da se daju po tržišnim uslovima, početno se evidentiraju po ceni transakcije, odnosno po nominalnoj vrednosti, a naknadno se priznaje prihod od kamate u skladu sa metodom efektivne kamate. Po potrebi, umanjuju se za procenjene gubitke zbog obezvređenja na teret rashoda od usklađivanja vrednosti finansijske imovine preko računa ispravke vrednosti, a direktno za nastala i dokumentovana smanjenja vrednosti – na teret prethodno formirane ispravke vrednosti i ostalih rashoda u delu koji prethodno nije ispravljen.

## Kapital, rezerve i isplata dobiti

Osnovni kapital se sastoji od nominalne vrednosti registrovanih vlasničkih udela. Svi zadržani dobiti i akumulirani gubici ovog i prethodnih perioda se priznaju u okviru neraspoređene dobiti i gubitka. Raspoređena dobit (dividenda) se priznaje u okviru obaveza kada vlasnik Društva donese odluku o raspodeli dobiti u okviru Ostalih kratkoročnih obaveza.

## Obaveze

Obaveza je sadašnja obaveza Društva, proizašla iz prošlih događaja i za čije se izmirenje očekuje odliv resursa. Obaveza se priznaje kada je izvesno da će zbog isplate sadašnje obaveze, doći do odliva resursa Društva i kada se iznos za njenu isplatu može pouzdano izmeriti.

Društvo evidentira pre svega kratkoročne obaveze iz poslovanja, obaveze po dugoročnim i kratkoročnim primljenim kreditima i zajmovima, obaveze prema zaposlenima i obaveze po osnovu poreza i drugih dažbina.

Obaveze iz poslovanja, obaveze prema zaposlenima i obaveze po osnovu poreza i drugih dažbina evidentiraju se po transakcionoj, odnosno nominalnoj vrednosti.

Obaveze po dugoročnim i kratkoročnim primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti, pa imajući u vidu da se dobijaju po tržišnim uslovima, početno se evidentiraju po ceni transakcije, odnosno po nominalnoj vrednosti, a naknadno se priznaje rashod kamate u skladu sa metodom efektivne kamate.

## **Prihodi**

Prihodi od prodaje dobara priznaju se kada se kontrola nad njima prenese na kupca. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši ili proporcionalno tokom vršenja usluge ako ona traje tokom više od jednog obračunskog perioda. Prihodi od zakupa po osnovu operativnog lizinga (klasičnog zakupa) priznaju se ravnomerno tokom trajanja zakupa. Prihodi se vrednuju po fakturnoj vrednosti, po odbitku datih rabata i drugih popusta, PDV-a i drugih poreskih oblika poput poreza po odbitku.

## **Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja**

Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u R. Srbiji, stoga su ovi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar. Poslovne promene nastale u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu NBS koji je važio na taj dan, odnosno po ugovorenom kursu u slučaju valutne klauzule.

Pozitivne i negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule nastali prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja ili sa valutnom klauzulom, evidentirane su u korist ili na teret finansijskih prihoda i rashoda u Bilansu uspeha.

## **Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva se kapitalizuju u periodu koji je neophodan da se završi i pripremi sredstvo za njegovu nameravanu upotrebu ili prodaju. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali i priznaju se u okviru finansijskih rashoda u bilansu uspeha.

## **Sredstva uzeta u zakup**

Zakup se klasifikuje kao finansijski lizing ako su njime na Društvo preneti suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad tim sredstvom. U tom slučaju, zakupljeno sredstvo se priznaje istovremeno sa uspostavljanjem zakupa po fer vrednosti zakupljenog sredstva ili, ukoliko je manja, po sadašnjoj vrednosti ugovorenih budućih plaćanja i svih eventualnih povezanih troškova.

Metod amortizacije i korisni vek sredstava pod finansijskim lizingom je isti kao i za ista ili slična sredstva u vlasništvu Društva. Odgovarajuća obaveza po osnovu finansijskog lizinga se umanjuje plaćanjem zakupa umanjenim za troškove finansiranja (trošak kamata i povezani troškovi) koji se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali. Trošak kamate po osnovu finansijskog lizinga obračunava se metodom efektivne kamate i priznaje se u bilansu uspeha tokom trajanja zakupa.

Svi ostali zakupi se tretiraju kao operativni lizing, odnosno poslovni zakup. Plaćanja po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao troškovi u bilansu uspeha proporcionalno tokom trajanja zakupa. Povezani troškovi poput održavanja i osiguranja se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

## **Državna davanja**

Prihodi od državnih davanja priznaju se na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tih davanja, u skladu sa računovodstvenim načelom uzročnosti prihoda i rashoda.

Pri početnom priznavanju državnog davanja povezanog sa sredstvima, uključujući i nemonetarna davanja po fer vrednosti, davanje se priznaje u Bilansu stanja kao odloženi prihod po osnovu davanja (tj. kao pasivno vremensko razgraničenje). Istovremeno se priznaju i dobijena sredstva (po njihovoj fer vrednosti) ili, eventualno, smanjenje obaveza.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi, priznaje se u Bilansu uspeha u periodu u kojem se prima.

## Koeficijenti rasta potrošačkih cena

Mesec	2023.	2022.
Januar	0,158	0,082
Februar	0,161	0,088
Mart	0,162	0,091
April	0,151	0,096
Maj	0,148	0,104
Jun	0,137	0,119
Jul	0,125	0,128
Avgust	0,115	0,132
Septembar	0,102	0,140
Oktoibar	0,085	0,150
Novembar	0,080	0,151
Decembar	0,076	0,151

## Tabela srednjih kurseva

Valuta	31.12.2023.g.	Prosek u 2023 g.	31.12.2022.g.	Prosek u 2022 g.
EUR	117,1737	117,2513	117,3224	117,4588
USD	105,8671	108,4143	110,1515	111,8607
CHF	125,5343	120,7028	119,2543	117,0346

## 4. NEMATERIJALNA IMOVINA

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Ulaganja u razvoj	0	0
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	0	0
Softver i ostala prava	881	881
Ostala nematerijalna imovina	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
Avansi za nematerijalnu imovinu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>881</b>	<b>881</b>

U toku 2023. godine, Društvo je evidentiralo obezvređenje nematerijalne imovine u iznosu od 220 hiljada RSD.

**5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	0	0
Građevinsko zemljište	0	0
Građevinski objekti	89.202	88106
Postrojenja i oprema	2.510	4341
Investicione nekretnine	20.754	0
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0	0
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>112.466</b>	<b>92.447</b>

U toku 2023. godine, Društvo je evidentiralo obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 0 hiljada RSD.

**6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	0
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	0	0
Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0	0
Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0	0
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	0	0
Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0	0
Otkupljeni sopstveni udeli	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	200	241
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih lica	0	0
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0	0
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0	0
Potraživanja po osnovu jemstva	0	0
Sporna i sumnjiva potraživanja	0	0
Ostala dugoročna potraživanja	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>200</b>	<b>241</b>

U okviru prikazanih dugoročnih finansijskih plasmana, ukupan iznos zajmova datih zaposlenima, članovima organa upravljanja i nadzora je XXX hiljada RSD. Ovi zajmovi su dati u rokovima od 2 do 10 godina, bez obezbeđenja, sa fiksnim kamatnim stopama čiji je prosek na 31. 12. 2023. godine 2,4% godišnje. U toku 2023. godine, Društvo je direktno otpisalo ovih zajmova u ukupnom iznosu YYY hiljada RSD.

**7. ZALIHE**

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Materijal	3.756	3736
Rezervni delovi	0	0
Alat i sitan inventar	0	0
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	0	0
Nedovršena proizvodnja	0	0
Nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi	999	0
Roba u magacinu	0	0
Roba u prometu na veliko	0	0
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih lica	0	0
Roba u prometu na malo	213	682
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	0	0
Roba u tranzitu	0	0
Roba na putu	0	0
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u zemlji	12.667	1063
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu	0	0
Plaćeni avansi za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u zemlji	0	0
Plaćeni avansi za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u inostranstvu	0	0
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	0	0
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>17.635</b>	<b>5.481</b>

**8. POTRAŽIVANJE PO OSNOVU PRODAJE**

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu - matično i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0	0
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0	0
Kupci u zemlji	3.252	1492
Kupci u inostranstvu	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>3.252</b>	<b>1.492</b>

Specifikacija po osnovu prodaje po poslovnim partnerima sa procentom učešća može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):

<b>Naziv partnera</b>	<b>2023.</b>	<b>% Učešća</b>
TIS-MITROVIC- DOO ZAJECAR- Zaječar	3.252	100,00%
Ostali partneri	0	0,00%
<b>Ukupno</b>	<b>3.252</b>	<b>100,00%</b>

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):



Period	2023.	2022.
Do 3 meseca	3.252	1492
Od 3 do 6 meseci	0	0
Od 6 do 12 meseci	0	0
Preko 12 meseci	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>3.252</b>	<b>1492</b>

## 9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Potraživanja od izvoznika	0	0
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	0	0
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	0	0
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Potraživanja za kamatu i dividende	0	0
Potraživanja od zaposlenih	132	168
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	0
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		20
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	124	378
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	75	0
Prethodni porez i potraživanja za više plaćeni PDV	288	15
<b>Ukupno</b>	<b>619</b>	<b>581</b>

## 10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	4.502	9426
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	0	0
Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti - deo koji dospeva do jedne godine	0	0
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	0	0
Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	0	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>4.502</b>	<b>9.426</b>

U okviru prikazanih kratkoročnih finansijskih plasmana, ukupan iznos zajmova datih zaposlenima, članovima organa upravljanja i nadzora je XXX hiljada RSD. Ovi zajmovi su dati u rokovima od 6 do 12 meseci, bez obezbeđenja, sa fiksnim kamatnim stopama čiji je prosek na 31. 12. 2023. godine 2,2% godišnje. U toku 2023. godine, Društvo je direktno otpisalo ovih zajmova u ukupnom iznosu YYY hiljada RSD.

**11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	7.339	21221
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	0	0
Blagajna	1.548	852
Devizni račun	0	0
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	1.480	1795
Ostala novčana sredstva	17	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>10.383</b>	<b>23.868</b>

**12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	302	0
<b>Ukupno</b>	<b>302</b>	<b>0</b>

**13. KAPITAL**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Akcijski kapital	60.291	60291
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0	0
Ulozi	0	0
Državna davanja	0	0
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli	0	0
Ostali kapital	483	483
<b>Ukupno</b>	<b>60.774</b>	<b>60.774</b>

**14. DUGOROČNA REZERVISANJA**

(U 000 RSD)	2023.	2022.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0	0
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	17.500	17500
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0	0
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.750	1750
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0	0
Ostala dugoročna rezervisanja	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>19.250</b>	<b>19.250</b>

**15. DUGOROČNE OBAVEZE**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0
Dugoročne obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
Dugoročne obaveze prema ostalim povezanim licima	0	0
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	32.461	32138
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0
Dugoročne obaveze po osnovu lizinga	0	0
Ostale dugoročne obaveze	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>32.461</b>	<b>32.138</b>

**16. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

Specifikacija primljenih avansa, depozita i kaucija po poslovnim partnerima sa procentom učešća može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):

Naziv partnera	2023.	% Učešća
TIS-MITROVIC- DOO ZAJECAR-Zaječar	5.271	100,00%
Ostali partneri	0	0,00%
<b>Ukupno</b>	<b>5.271</b>	<b>100,00%</b>

**17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	0	0
Dobavljači - ostala povezana lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	13.993	4111
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	635	766
<b>Ukupno</b>	<b>14.628</b>	<b>4.877</b>

Specifikacija obaveza iz poslovanja po poslovnim partnerima sa procentom učešća može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):

Naziv partnera	2023.	% Učešća
TIS-MITROVIC- DOO ZAJECAR-Zaječar	14.628	100,00%
Ostali partneri	0	0,00%
<b>Ukupno</b>	<b>14.628</b>	<b>100,00%</b>

**18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

**(u 000 RSD)**

**2023.**

**2022.**

Obaveze prema uvozniku	0	0
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	0	0
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	0	0
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze za neto zarade	2.496	1850
Obaveze za porez i doprinose na zarade	107	243
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze za dividende	0	0
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	119	57
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	0	0
Ostale obaveze	78	147
Obaveze za PDV	1.037	335
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	0	227
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	266	550
<b>Ukupno</b>	<b>4.103</b>	<b>3.409</b>

## 19. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

(U 000 RSD)	2023.	2022.
UNAPRED OBRAČUNATI TROŠKOVI	0	0
UNAPRED NAPLAĆENI PRIHODI	70	0
RAZGRANIČENI ZAVISNI TROŠKOVI NABAVKE	0	0
ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0	0
RAZGRANIČENI PRIHODI PO OSNOVU POTRAŽIVANJA	0	0
OSTALA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>70</b>	<b>0</b>

## 20. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim licima na domaćem tržištu	5.738	5084
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>5.743</b>	<b>5.084</b>

## 21. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

<b>(U 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA MATIČNOM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	0	0
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA MATIČNOM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA NA INOSTRANOM TRŽIŠTU	0	0
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA OSTALIM POVEZANIM LICIMA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	0	0
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA OSTALIM POVEZANIM LICIMA NA INOSTRANOM TRŽIŠTU	0	0
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	107.576	88293
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA INOSTRANOM TRŽIŠTU	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>107.576</b>	<b>88.293</b>

## 22. OSTALI POSLOVNI PRIHOD

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.837	2671
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0
Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	0	0
Prihodi od zakupa	13.935	12713
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	0	0
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	0	0
Ostali poslovni prihodi	391	151
<b>Ukupno</b>	<b>16.163</b>	<b>15.535</b>

## 23. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Troškovi materijala za izradu	32.974	24361
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.247	3346
Troškovi goriva i energije	10.691	11958
Troškovi rezervnih delova	179	407
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>48.091</b>	<b>40.072</b>

## 24. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	40.906	27401
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.274	4421
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0

Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	5.591	3619
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	2.387	2278
<b>Ukupno</b>	<b>51.158</b>	<b>37.719</b>

## 25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
Troškovi transportnih usluga	793	826
Troškovi usluga održavanja	1.438	1734
Troškovi zakupa	0	0
Troškovi sajмова	0	0
Troškovi reklame i propagande	111	103
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	3.989	2928
<b>Ukupno</b>	<b>6.331</b>	<b>5.591</b>

## 26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	4.196	2549
Troškovi reprezentacije	896	575
Troškovi premija osiguranja	668	718
Troškovi platnog prometa	1.284	1034
Troškovi članarina	102	68
Troškovi poreza i naknada	804	2056
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	223	1908
<b>Ukupno</b>	<b>8.172</b>	<b>8.908</b>

## 27. OSTALI PRIHODI

(U 000 RSD)	2023.	2022.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	575	1125
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	40	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	327	2456
<b>UKUPNO</b>	<b>942</b>	<b>3.581</b>

**28. OSTALI RASHODI**

(U 000 RSD)	2023.	2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	533	490
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata (sveobuhvatnog dobitka ili gubitka)	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	314
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	125	933
<b>UKUPNO</b>	<b>658</b>	<b>1.737</b>

**29. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

	2023.	2022.
<b>NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA:</b>		
IZNOS NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA U 000 RSD	0	0
UKUPAN IZNOS POTRAŽIVANJA U 000 RSD	0	0
% IZNOSA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM IZNOSU POTRAŽIVANJA	%	%
<b>BROJ NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UKUPAN BROJ POTRAŽIVANJA	0	0
% BROJA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM BROJU POTRAŽIVANJA	%	%
<b>NEUSAGLAŠENE OBAVEZE:</b>		
IZNOS NEUSAGLAŠENIH OBAVEZA U 000 RSD	0	0
UKUPAN IZNOS OBAVEZA U 000 RSD	0	0
% IZNOSA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM IZNOSU OBAVEZA	%	%
<b>BROJ NEUSAGLAŠENIH OBAVEZA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UKUPAN BROJ OBAVEZA	0	0
% BROJA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM BROJU OBAVEZA	%	%

**30. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane rukovodstva Društva na dan . godine. Bilo kakvi događaji nastali nakon tog datuma nisu uticali na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja.



Direktor

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

**SRBIJA - TIS AD, ZAJEČAR**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU  
31. DECEMBRA 2023. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

## SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2023. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

SRBIJA - TIS AD  
NIKOLE PAŠIĆA 2  
ZAJEČAR

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**Akcionarima i Rukovodstvu Srbija-TIS AD, Zaječar**

### **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

#### Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva SRBIJA - TIS AD, ZAJEČAR (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2023. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva SRBIJA - TIS AD, ZAJEČAR sa stanjem na dan 31.12.2023. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

#### Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je iskazalo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 3.252 hiljada dinara i kratkoročne finansijske plasmane 4.502 hiljade dinara. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu Društvo nije postupilo u skladu sa odredbama MSFI 9 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje i nije izvršilo obračun očekivanih kreditnih gubitaka po ovom osnovu. Usled nedostatka informacija nismo bili u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos korekcija po osnovu prethodno navedenog niti uticaj na prezentirane finansijske izveštaje za 2023. godinu.

Društvo nije izvršilo obračun odloženih poreskih sredstva i obaveza i sa njima povezanih odloženih poreskih prihoda/rashoda u skladu sa MRS 12 - Porezi na dobitak. Revizija nije bila u mogućnosti da utvrdi efekat korekcije finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 14. uz finansijske izveštaje dugoročna rezervisanja iskazana su u iznosu od 19.250 hiljada dinara od čega se na rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih odnosi 1.750 hiljada dinara i ostala dugoročna rezervisanja iznos od 17.500 hiljada dinara. U postupku revizije na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uverimo osnov iskazivanja ostalih dugoročnih rezervisanja. Imajući prethodno navedeno u vidu smatramo da je Društvo precenilo ostala dugoročna rezervisanja i rezultat prethodnog perioda.

Društvo nije u priloženim finansijskim izveštajima izvršilo obelodanjivanje prirode svog odnosa sa povezanim pravnim licima, kao i vrste promena i predmeta promena, kao i informacije koje su neophodne za razumevanje finansijskih izveštaja, kako se to zahteva MRS 24 - Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### **Akcionarima i Rukovodstvu Srbija-TIS AD, Zaječar**

#### Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

#### Skretanje pažnje

Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije i koji ne sadrže korekcije koje proizilaze iz ovog izveštaja, stoga revizija nije u mogućnosti da se izjasni o njihovom potencijalnom uticaju na poreski bilans.

Prema podacima sadržanim u Katastru nepokretnosti Društvo ima pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta upisanog u LN br. 4699 KO Zaječar. U poslovnim knjigama Društvo nema iskazano zemljište usled činjenice da Rešenje o upisu prava svojine Republičkog geodetskog zavoda – Službe za katastar nepokretnosti nije okončano usled postojanje postupka restitucije. Imajući u vidu prethodno navedeno, ističemo da će sprovođenjem aktivnosti vezanih za postupak konverzije i upisa imati za posledicu promene u imovinskom statusu.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže potpuna obelodanjivanja vezano za rasčlanjivanje i razumevanje bilansnih pozicija, kao i obelodanjivanje vezana za zaradu po akciji u skladu sa MRS 33 - Zarada po akciji.

Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu kredita Društvo je uspostavilo hipoteke nad građevinskim objektima u korist Fonda za razvoj Republike Srbije.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

#### Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljcima Osnova za mišljenje sa rezervom i Skretanje pažnje, nismo uočili druga ključna revizorska pitanja.

#### Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31.12.2022. godine izvršilo je drugo društvo za reviziju koje je u svom izveštaju od 27.04.2023. godine izrazilo mišljenje sa rezervom o predmetnim finansijskim izveštajima.

#### Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### **Akcionarima i Rukovodstvu Srbija-TIS AD, Zaječar**

#### Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje (nastavak)

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

#### Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije.

Mi takođe:

Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje.

- Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost.
- Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### **Akcionarima i Rukovodstvu Srbija-TIS AD, Zaječar**

#### Odgovornost revizora (nastavak)

- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

### **IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA**

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 129/2021), potom informacije iz Izveštaja o korporativnom upravljanju sačinjenog u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon), kao i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2022). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2023. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Informacije prezentirane u Godišnjem izveštaju o poslovanju nisu u potpunosti konsistentne sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet ove revizije, a zbog potencijalnog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

Pored navedenog, naša odgovornost je da sagledamo određene informacije vezano za Izveštaj o korporativnom upravljanju i da u tom procesu sagledamo i potpunost obelodanjivanja. U vezisa Izveštajem o korporativnom upravljanju u postupku ove revizije nismo utvrdili da Društvo nije izvršilo adekvatna obelodanjivanja vezana za informacije o korporativnom upravljanju.

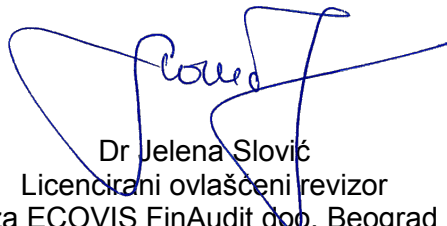
Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosnonadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)****Akcionarima i Rukovodstvu Srbija-TIS AD, Zaječar****IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)**

sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. Na osnovu revizije koju smo izvršili nismo identifikovali da Izveštaj o naknadama ne sadrži podatke propisane u Zakonu o privrednim društvima.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 26.04.2024. godine

 ECOVIS® FinAudit doo  
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Dr Jelena Slović  
Licencirani ovlašćeni revizor  
I za ECOVIS FinAudit doo, Beograd



Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		113.547	93.559	96.068
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	4	881	881	991
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4	881	881	991
013	3. Гудвил	0006				
015 и 015	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	5	112.406	92.447	94.820
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	89.202	88.106	91.392
023	2. Постројења и опрема	0011	5	2.510	4.341	3.428
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	5	20.754		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (дес)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (дес)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	5	200	241	257

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6	200	241	257
28 (део), осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		36.693	40.848	6.262
Класе 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031	7	17.635	5.481	1.788
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7	3.756	3.736	1.434
11 и 12	2. Неокончена производња и готови производи	0033	7	999		
13	3. Роба	0034	7	213	682	169
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	12.667	1.063	185
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038	8	3.252	1.492	2.243
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	3.252	1.492	2.243
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	619	581	830
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	332	561	660
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9	267	20	170
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	10	4.502	9.426	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	10	4.502	9.426	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованомј вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИ ЈА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	10.383	23.868	1.401
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	302		
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		150.240	134.417	102.330
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411)</b>	(40)		74.457	77.685	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0401				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и подражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дугосани салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		13.683	11.911	8.420
310	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		11.911	8.420	6.147
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.772	3.491	2.273
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 - 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		51.711	51.388	17.925
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	14	19.250	19.250	17.925
401	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	14	1.750		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	14	17.500	19.250	17.925
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	15	32.461	32.138	
410	1. Обавезе које се могу конзервовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	15	32.461	32.138	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
45 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВ ИА ВРЕМЕНСКА РАЗГ РАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		24.072	10.344	15.211
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
427 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
473, 474 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУДИЈЕ	0441	16	5.271	2.058	848
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	14.628	4.877	9.210
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	17			5.028
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17	13.993	4.112	3.710
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17			91
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	17	635	765	381
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	18	4.103	3.409	5.153

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	18	2.800	2.318	3.485
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	18	1.303	864	1.283
481	3. Обавеза по основу пореза на добитак	0452	18		227	385
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СПРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СПРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
45 (део) осим 490	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	19	70		
	<b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		150.240	134.417	102.330
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

у \_\_\_\_\_

дан 20\_\_ године

Законски заступник



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

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив UGOSTITELJSKO-TURISTIČKO PREDUZEĆE SRBIJA-TIS AD ZAJEČAR

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		129.482	108.912
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	20	5.743	5.084
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	20	5.743	5.084
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	21	107.576	88.293
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	107.576	88.293
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОСРЕЉАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	22	16.163	15.535
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		128.157	106.595
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		5.497	4.580
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	48.091	40.072
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	24	51.158	37.719
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	24	40.906	27.401
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	24	2.274	4.421
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	24	7.978	5.897
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		8.908	8.391
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
59	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	25	6.331	5.591
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			1.325
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	26	8.172	8.908

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		1.325	2.317
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		1.135	366
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		332	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			17
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		461	349
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		342	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		658	384
550 и 551	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	Г. РАСХОДИ КАМАТА	1034		323	139
553 и 554	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		326	242
555 и 559	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		9	3
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		477	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			18
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	942	3.581
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	658	1.737
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		131.559	112.859
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		129.473	108.715
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		2.086	4.143
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
69-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		2.086	4.143



1	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
2	3	4	5	6	
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ГОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		313	652
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		1.773	3.491
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основне зараде по акцији	1061			
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Београд

дана 29.05.24 године



Законски заступник

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 1055)	2001		1.773	3.491
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, покретних, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свобухватном добитку или губитку појединих друштва				
333	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано и ословања				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
335	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се зреднују по фео вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 – 2005 + 2007 + 2008 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2009 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2015 + 2018) – (2003 – 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 – 2019 + 2021 – 2022) ≥ 0	2024			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2023 – 2024) ≥ 0	2025		1.773	3.491
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2024 – 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учесћима без права контроле	2029			

у 24. јуни

дана 29.03 2024 године



# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	50.774	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	50.774	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	50.774	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроспективно исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	50.774	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	50.774	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учесће у већинском контролу	
		АОП	6	АОП	7	АОП	8		АОП
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4037		4046	8.420	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и примене рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	8.420	4057		4066	
4.	Нето примене у _____ години	4040		4049	3.491	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	11.911	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	11.911	4061		4070	
8.	Нето промене у _____ години	4044		4053	1.777	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	13.683	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	69.194	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	69.194	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	72.685	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	72.685	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	74.457	4090	

у Београд

дена 29.03.2024 године

Законски заступник

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07189451

Шифра делатности 5510

ПИБ 101329622

Назив ИГОСТИТЕЛЈСКО-ТУРИСТИЧКО ПРЕДУЗЕЋЕ СРБИЈА-ТИС АД ЗАЈЕЧАР

Седиште ЗАЈЕЧАР, НИКОЛЕ ПАШИЋА 2

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 4)	3001	107.320	129.567
1. Продаја и приљени аванси у земљи	3002	91.157	113.738
2. Продаја и приљени аванси у иностранству	3003		
3. Приљене камате из пословних активности	3004		16
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	16.163	15.813
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	202.349	126.403
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	116.489	68.012
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	249	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	42.746	37.839
4. Плаћене камате у земљи	3010	323	139
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.036	227
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	36.506	10.344
8. Остали одливи из пословних активности	3014		9.842
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3015		3.164
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3016	95.029	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Приљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Приљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (III - I)	3028		
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	81.409	32.138
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		32.138
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	81.409	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		12.899
1. Сткуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		12.899
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	81.409	19.239
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	188.729	161.705
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	202.349	139.302
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		22.403
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	13.620	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	23.868	1.401
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	451	306
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	325	242
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	10.383	23.868

у Београд

дана 29.03.2024. године

Законски заступник





**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2023. GODINU**

## 1. OSNOVNE INFORMACIJE O OBVEZNIKU

UTP "SRBIJA TIS" AD-ZAVRŠNI (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 0. godine. Matični broj Društva je 07189451. Poreski identifikacioni broj Društva je 101329622. Sedište Društva je Zaječar, NIKOLE PAŠIĆA 2.

Pretežna delatnost Društva je **hoteli i sličan smeštaj**.

Vlasnik 100% udela u kapitalu Društva je MILICA MITROVIC. Zakonski zastupnik Društva je Milena Tošić.

U toku 2023. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca bio je 40 (u toku 2022. godine: 39).

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz *Zakona o računovodstvu*, Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Ovi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa:

1. *Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021)*,
2. *Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP)*,
3. *Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike*.

Izmenjeni ili objavljeni MSFI za MSP, nakog 10. septembra 2020. godine, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Navedeni prevodi objavljeni u *Rešenju o utvrđivanju prevoda* ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

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

Ovi finansijski izveštaji sastavljeni su uz pretpostavku stalnosti poslovanja Društva, odnosno pretpostavku da njegovo poslovanje neće biti obustavljeno u periodu kraćem od godinu dana od dana izveštavanja.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u hiljadama dinara (RSD), osim gde je naznačeno drugačije u Napomenama.

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Značajne računovodstvene politike koje su korišćene u pripremi ovih finansijskih izveštaja sažeto su predstavljene u nastavku. Ove računovodstvene politike su primenjivane u svim periodima prikazanim u ovim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

## Nematerijalna imovina

Početno merenje nematerijalne imovine, koja ispunjava uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Naknadni izdaci za nematerijalnu imovinu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nematerijalne imovine obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe na osnovicu koju čini nabavna vrednost, uz pretpostavku da nemaju rezidualnu vrednost.

Rezidualne vrednosti, amortizacione stope i metod amortizacije se revidiraju ako postoje naznake da je došlo do značajne promene od prethodnog obračunskog perioda.

## Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju se po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe na osnovicu koju čini nabavna vrednost umanjena za procenjenu rezidualnu vrednost. Korisni vek upotrebe za glavne grupe sredstava su okvirno:

Glavne grupe sredstava	Korisni vek u godinama
Građevinski objekti	
Proizvodne mašine	
Transportna vozila	
Automobili	
Kancelarijski nameštaj	
Računari i ostala IT oprema	

Rezidualne vrednosti, amortizacione stope i metod amortizacije se revidiraju ako postoje naznake da je došlo do značajne promene od prethodnog obračunskog perioda.

## Investicione nekretnine

Sve investicione nekretnine se evidentiraju po fer vrednosti na dan svakog bilansa stanja i promene u fer vrednosti se priznaju u bilansu uspeha u periodu u kome su nastale, a računovodstvena amortizacija se ne obračunava. Izuzetno, ukoliko za neku investicionu nekretninu nije moguće pouzdano utvrditi fer vrednost bez nepotrebnih troškova i napora, ona se vodi po modelu nabavne vrednosti na način kao i nekretnine, postrojenja i oprema.

## Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili po neto tržišnoj vrednosti u zavisnosti koja je niža. Neto tržišna vrednost je procenjena cena prodaje u okviru redovnog poslovanja, umanjena za procenjene troškove dovršenja i procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje. Smanjenje do neto tržišne vrednosti evidentira se kao rashod u Bilansu uspeha.

Vrednost zaliha materijala i robe utvrđuje se metodom ponderisane prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i ostale zavisne troškove, ali i sva umanjena po osnovu popusta, rabata i slično. Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje sve direktne troškove proizvodnje kao i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje.

## Finansijska sredstva

Društvo evidentira gotovinu i gotovinske ekvivalente, kratkoročna potraživanja po osnovu prodaje, ostala kratkoročna potraživanja, dugoročne i kratkoročne date zajmove.

U okviru gotovine i gotovinskih ekvivalenata evidentira se sav gotov novac u blagajni, depoziti po viđenju, depoziti oročeni do 3 meseca, potraživanja za naplatu putem platnih kartica i primljeni čekovi.

Sva kratkoročna potraživanja i kratkoročni dati zajmovi evidentiraju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj indirektno za procenjene gubitke zbog obezvređenja na teret rashoda od usklađivanja vrednosti finansijske imovine preko računa ispravke vrednosti, a direktno za nastala i dokumentovana smanjenja vrednosti – na teret prethodno formirane ispravke vrednosti i ostalih rashoda u delu koji prethodno nije ispravljen. Za potraživanja po osnovu prodaje to podrazumeva da se početno priznaju u nominalnom (nediskontovanom) iznosu novčanog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti.

Dugoročno dati zajmovi evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti jer se uobičajeno drže do naplate. Imajući u vidu da se daju po tržišnim uslovima, početno se evidentiraju po ceni transakcije, odnosno po nominalnoj vrednosti, a naknadno se priznaje prihod od kamate u skladu sa metodom efektivne kamate. Po potrebi, umanjuju se za procenjene gubitke zbog obezvređenja na teret rashoda od usklađivanja vrednosti finansijske imovine preko računa ispravke vrednosti, a direktno za nastala i dokumentovana smanjenja vrednosti – na teret prethodno formirane ispravke vrednosti i ostalih rashoda u delu koji prethodno nije ispravljen.

## Kapital, rezerve i isplata dobiti

Osnovni kapital se sastoji od nominalne vrednosti registrovanih vlasničkih udela. Svi zadržani dobiti i akumulirani gubici ovog i prethodnih perioda se priznaju u okviru neraspoređene dobiti i gubitka. Raspoređena dobit (dividenda) se priznaje u okviru obaveza kada vlasnik Društva donese odluku o raspodeli dobiti u okviru Ostalih kratkoročnih obaveza.

## Obaveze

Obaveza je sadašnja obaveza Društva, proizašla iz prošlih događaja i za čije se izmirenje očekuje odliv resursa. Obaveza se priznaje kada je izvesno da će zbog isplate sadašnje obaveze, doći do odliva resursa Društva i kada se iznos za njenu isplatu može pouzdano izmeriti.

Društvo evidentira pre svega kratkoročne obaveze iz poslovanja, obaveze po dugoročnim i kratkoročnim primljenim kreditima i zajmovima, obaveze prema zaposlenima i obaveze po osnovu poreza i drugih dažbina.

Obaveze iz poslovanja, obaveze prema zaposlenima i obaveze po osnovu poreza i drugih dažbina evidentiraju se po transakcionoj, odnosno nominalnoj vrednosti.

Obaveze po dugoročnim i kratkoročnim primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti, pa imajući u vidu da se dobijaju po tržišnim uslovima, početno se evidentiraju po ceni transakcije, odnosno po nominalnoj vrednosti, a naknadno se priznaje rashod kamate u skladu sa metodom efektivne kamate.

## Prihodi

Prihodi od prodaje dobara priznaju se kada se kontrola nad njima prenese na kupca. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši ili proporcionalno tokom vršenja usluge ako ona traje tokom više od jednog obračunskog perioda. Prihodi od zakupa po osnovu operativnog lizinga (klasičnog zakupa) priznaju se ravnomerno tokom trajanja zakupa. Prihodi se vrednuju po fakturnoj vrednosti, po odbitku datih rabata i drugih popusta, PDV-a i drugih poreskih oblika poput poreza po odbitku.

## Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u R. Srbiji, stoga su ovi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar. Poslovne promene nastale u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu NBS koji je važio na taj dan, odnosno po ugovorenom kursu u slučaju valutne klauzule.

Pozitivne i negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule nastali prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja ili sa valutnom klauzulom, evidentirane su u korist ili na teret finansijskih prihoda i rashoda u Bilansu uspeha.

## Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva se kapitalizuju u periodu koji je neophodan da se završi i pripremi sredstvo za njegovu nameravanu upotrebu ili prodaju. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali i priznaju se u okviru finansijskih rashoda u bilansu uspeha.

## Sredstva uzeta u zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski lizing ako su njime na Društvo preneti suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad tim sredstvom. U tom slučaju, zakupljeno sredstvo se priznaje istovremeno sa uspostavljanjem zakupa po fer vrednosti zakupljenog sredstva ili, ukoliko je manja, po sadašnjoj vrednosti ugovorenih budućih plaćanja i svih eventualnih povezanih troškova.

Metod amortizacije i korisni vek sredstava pod finansijskim lizingom je isti kao i za ista ili slična sredstva u vlasništvu Društva. Odgovarajuća obaveza po osnovu finansijskog lizinga se umanjuje plaćanjem zakupa umanjenim za troškove finansiranja (trošak kamata i povezani troškovi) koji se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali. Trošak kamate po osnovu finansijskog lizinga obračunava se metodom efektivne kamate i priznaje se u bilansu uspeha tokom trajanja zakupa.

Svi ostali zakupi se tretiraju kao operativni lizing, odnosno poslovni zakup. Plaćanja po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao troškovi u bilansu uspeha proporcionalno tokom trajanja zakupa. Povezani troškovi poput održavanja i osiguranja se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

## Državna davanja

Prihodi od državnih davanja priznaju se na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tih davanja, u skladu sa računovodstvenim načelom uzročnosti prihoda i rashoda.

Pri početnom priznavanju državnog davanja povezanog sa sredstvima, uključujući i nemonetarna davanja po fer vrednosti, davanje se priznaje u Bilansu stanja kao odloženi prihod po osnovu davanja (tj. kao pasivno vremensko razgraničenje). Istovremeno se priznaju i dobijena sredstva (po njihovoj fer vrednosti) ili, eventualno, smanjenje obaveza.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi, priznaje se u Bilansu uspeha u periodu u kojem se prima.

## Koeficijenti rasta potrošačkih cena

Mesec	2023.	2022.
Januar	0,158	0,082
Februar	0,161	0,088
Mart	0,162	0,091
April	0,151	0,096
Maj	0,148	0,104
Jun	0,137	0,119
Jul	0,125	0,128
Avgust	0,115	0,132
Septembar	0,102	0,140
Oktoibar	0,085	0,150
Novembar	0,080	0,151
Decembar	0,076	0,151

## Tabela srednjih kurseva

Valuta	31.12.2023.g.	Prosek u 2023 g.	31.12.2022.g.	Prosek u 2022 g.
EUR	117,1737	117,2513	117,3224	117,4588
USD	105,8671	108,4143	110,1515	111,8607
CHF	125,5343	120,7028	119,2543	117,0346

## 4. NEMATERIJALNA IMOVINA

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Ulaganja u razvoj	0	0
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	0	0
Softver i ostala prava	881	881
Ostala nematerijalna imovina	0	0
Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
Avansi za nematerijalnu imovinu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>881</b>	<b>881</b>

U toku 2023. godine, Društvo je evidentiralo obezvređenje nematerijalne imovine u iznosu od 220 hiljada RSD.

**5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	0	0
Građevinsko zemljište	0	0
Građevinski objekti	89.202	88106
Postrojenja i oprema	2.510	4341
Investicione nekretnine	20.754	0
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0	0
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>112.466</b>	<b>92.447</b>

U toku 2023. godine, Društvo je evidentiralo obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 0 hiljada RSD.

**6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	0
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	0	0
Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0	0
Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0	0
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	0	0
Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0	0
Otkupljeni sopstveni udeli	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	200	241
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih lica	0	0
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0	0
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0	0
Potraživanja po osnovu jemstva	0	0
Sporna i sumnjiva potraživanja	0	0
Ostala dugoročna potraživanja	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>200</b>	<b>241</b>

U okviru prikazanih dugoročnih finansijskih plasmana, ukupan iznos zajmova datih zaposlenima, članovima organa upravljanja i nadzora je XXX hiljada RSD. Ovi zajmovi su dati u rokovima od 2 do 10 godina, bez obezbeđenja, sa fiksnim kamatnim stopama čiji je prosek na 31. 12. 2023. godine 2,4% godišnje. U toku 2023. godine, Društvo je direktno otpisalo ovih zajmova u ukupnom iznosu YYY hiljada RSD.

**7. ZALIH**

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Materijal	3.756	3736
Rezervni delovi	0	0
Alat i sitan inventar	0	0
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	0	0
Nedovršena proizvodnja	0	0
Nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi	999	0
Roba u magacinu	0	0
Roba u prometu na veliko	0	0
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih lica	0	0
Roba u prometu na malo	213	682
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	0	0
Roba u tranzitu	0	0
Roba na putu	0	0
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u zemlji	12.667	1063
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu	0	0
Plaćeni avansi za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u zemlji	0	0
Plaćeni avansi za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u inostranstvu	0	0
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	0	0
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>17.635</b>	<b>5.481</b>

**8. POTRAŽIVANJE PO OSNOVU PRODAJE**

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu - matično i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0	0
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0	0
Kupci u zemlji	3.252	1492
Kupci u inostranstvu	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>3.252</b>	<b>1.492</b>

Specifikacija po osnovu prodaje po poslovnim partnerima sa procentom učešća može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):

<b>Naziv partnera</b>	<b>2023.</b>	<b>% Učešća</b>
TIS-MITROVIC- DOO ZAJECAR- Zaječar	3.252	100,00%
Ostali partneri	0	0,00%
<b>Ukupno</b>	<b>3.252</b>	<b>100,00%</b>

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):



Period	2023.	2022.
Do 3 meseca	3.252	1492
Od 3 do 6 meseci	0	0
Od 6 do 12 meseci	0	0
Preko 12 meseci	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>3.252</b>	<b>1492</b>

## 9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Potraživanja od izvoznika	0	0
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	0	0
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	0	0
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Potraživanja za kamatu i dividende	0	0
Potraživanja od zaposlenih	132	168
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	0
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		20
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	124	378
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	75	0
Prethodni porez i potraživanja za više plaćeni PDV	288	15
<b>Ukupno</b>	<b>619</b>	<b>581</b>

## 10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	4.502	9426
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	0	0
Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti - deo koji dospeva do jedne godine	0	0
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	0	0
Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	0	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>4.502</b>	<b>9.426</b>

U okviru prikazanih kratkoročnih finansijskih plasmana, ukupan iznos zajmova datih zaposlenima, članovima organa upravljanja i nadzora je XXX hiljada RSD. Ovi zajmovi su dati u rokovima od 6 do 12 meseci, bez obezbeđenja, sa fiksnim kamatnim stopama čiji je prosek na 31. 12. 2023. godine 2,2% godišnje. U toku 2023. godine, Društvo je direktno otpisalo ovih zajmova u ukupnom iznosu YYY hiljada RSD.

**11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	7.339	21221
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	0	0
Blagajna	1.548	852
Devizni račun	0	0
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	1.480	1795
Ostala novčana sredstva	17	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>10.383</b>	<b>23.868</b>

**12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Unapred plaćeni troškovi	0	0
Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	302	0
<b>Ukupno</b>	<b>302</b>	<b>0</b>

**13. KAPITAL**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Akcijski kapital	60.291	60291
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0	0
Ulozi	0	0
Državna davanja	0	0
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli	0	0
Ostali kapital	483	483
<b>Ukupno</b>	<b>60.774</b>	<b>60.774</b>

**14. DUGOROČNA REZERVISANJA**

(U 000 RSD)	2023.	2022.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0	0
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	17.500	17500
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0	0
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.750	1750
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0	0
Ostala dugoročna rezervisanja	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>19.250</b>	<b>19.250</b>

**15. DUGOROČNE OBAVEZE**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0
Dugoročne obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
Dugoročne obaveze prema ostalim povezanim licima	0	0
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	32.461	32138
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0
Dugoročne obaveze po osnovu lizinga	0	0
Ostale dugoročne obaveze	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>32.461</b>	<b>32.138</b>

**16. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

Specifikacija primljenih avansa, depozita i kaucija po poslovnim partnerima sa procentom učešća može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):

Naziv partnera	2023.	% Učešća
TIS-MITROVIC- DOO ZAJECAR-Zaječar	5.271	100,00%
Ostali partneri	0	0,00%
<b>Ukupno</b>	<b>5.271</b>	<b>100,00%</b>

**17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	0	0
Dobavljači - ostala povezana lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	13.993	4111
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	635	766
<b>Ukupno</b>	<b>14.628</b>	<b>4.877</b>

Specifikacija obaveza iz poslovanja po poslovnim partnerima sa procentom učešća može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):

Naziv partnera	2023.	% Učešća
TIS-MITROVIC- DOO ZAJECAR-Zaječar	14.628	100,00%
Ostali partneri	0	0,00%
<b>Ukupno</b>	<b>14.628</b>	<b>100,00%</b>

**18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

**(u 000 RSD)**

**2023.**

**2022.**

Obaveze prema uvozniku	0	0
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	0	0
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	0	0
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze za neto zarade	2.496	1850
Obaveze za porez i doprinose na zarade	107	243
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze za dividende	0	0
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	119	57
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	0	0
Ostale obaveze	78	147
Obaveze za PDV	1.037	335
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	0	227
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	266	550
<b>Ukupno</b>	<b>4.103</b>	<b>3.409</b>

## 19. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

(U 000 RSD)	2023.	2022.
UNAPRED OBRAČUNATI TROŠKOVI	0	0
UNAPRED NAPLAĆENI PRIHODI	70	0
RAZGRANIČENI ZAVISNI TROŠKOVI NABAVKE	0	0
ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0	0
RAZGRANIČENI PRIHODI PO OSNOVU POTRAŽIVANJA	0	0
OSTALA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>70</b>	<b>0</b>

## 20. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim licima na domaćem tržištu	5.738	5084
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>5.743</b>	<b>5.084</b>

## 21. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

<b>(U 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA MATIČNOM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	0	0
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA MATIČNOM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA NA INOSTRANOM TRŽIŠTU	0	0
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA OSTALIM POVEZANIM LICIMA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	0	0
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA OSTALIM POVEZANIM LICIMA NA INOSTRANOM TRŽIŠTU	0	0
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	107.576	88293
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA NA INOSTRANOM TRŽIŠTU	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>107.576</b>	<b>88.293</b>

## 22. OSTALI POSLOVNI PRIHOD

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.837	2671
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0
Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	0	0
Prihodi od zakupa	13.935	12713
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	0	0
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	0	0
Ostali poslovni prihodi	391	151
<b>Ukupno</b>	<b>16.163</b>	<b>15.535</b>

## 23. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Troškovi materijala za izradu	32.974	24361
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4.247	3346
Troškovi goriva i energije	10.691	11958
Troškovi rezervnih delova	179	407
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>48.091</b>	<b>40.072</b>

## 24. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	40.906	27401
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.274	4421
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0

Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	5.591	3619
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	2.387	2278
<b>Ukupno</b>	<b>51.158</b>	<b>37.719</b>

## 25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
Troškovi transportnih usluga	793	826
Troškovi usluga održavanja	1.438	1734
Troškovi zakupa	0	0
Troškovi sajmova	0	0
Troškovi reklame i propagande	111	103
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	3.989	2928
<b>Ukupno</b>	<b>6.331</b>	<b>5.591</b>

## 26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	4.196	2549
Troškovi reprezentacije	896	575
Troškovi premija osiguranja	668	718
Troškovi platnog prometa	1.284	1034
Troškovi članarina	102	68
Troškovi poreza i naknada	804	2056
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	223	1908
<b>Ukupno</b>	<b>8.172</b>	<b>8.908</b>

## 27. OSTALI PRIHODI

(U 000 RSD)	2023.	2022.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	575	1125
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	40	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	327	2456
<b>UKUPNO</b>	<b>942</b>	<b>3.581</b>

**28. OSTALI RASHODI**

(U 000 RSD)	2023.	2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	533	490
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata (sveobuhvatnog dobitka ili gubitka)	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	314
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	125	933
<b>UKUPNO</b>	<b>658</b>	<b>1.737</b>

**29. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

	2023.	2022.
<b>NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA:</b>		
IZNOS NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA U 000 RSD	0	0
UKUPAN IZNOS POTRAŽIVANJA U 000 RSD	0	0
% IZNOSA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM IZNOSU POTRAŽIVANJA	%	%
<b>BROJ NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UKUPAN BROJ POTRAŽIVANJA	0	0
% BROJA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM BROJU POTRAŽIVANJA	%	%
<b>NEUSAGLAŠENE OBAVEZE:</b>		
IZNOS NEUSAGLAŠENIH OBAVEZA U 000 RSD	0	0
UKUPAN IZNOS OBAVEZA U 000 RSD	0	0
% IZNOSA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM IZNOSU OBAVEZA	%	%
<b>BROJ NEUSAGLAŠENIH OBAVEZA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UKUPAN BROJ OBAVEZA	0	0
% BROJA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM BROJU OBAVEZA	%	%

**30. ODOBRAVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane rukovodstva Društva na dan . godine. Bilo kakvi događaji nastali nakon tog datuma nisu uticali na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja.



Direktor

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

Дигитално потписано  
ТОШИЋ МИЛЕНА  
издавалац сертификата:  
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije  
29.03.2024. 11:28:20



УГОСТИТЕЉСКО - ТУРИСТИЧКО ПРЕДУЗЕЋЕ  
"СРБИЈА - ТИС" АД ЗАЈЕЧАР

Број 270  
21.03. 2024. год.

ЗАЈЕЧАР

# Годишњи извештај о пословању за 2023. годину

Зајечар, 2024

## Садржај

<u>1. Опште информације.....</u>	<u>3</u>
<u>2. Кадровска структура друштва.....</u>	<u>4</u>
<u>3. Приказ финансијског положаја и резултата пословања друштва, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље.....</u>	<u>5</u>
<u>3.1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања.....</u>	<u>5</u>
<u>3.2. Анализа биланса стања .....</u>	<u>7</u>
<u>3.3. Рацио анализа.....</u>	<u>8</u>
<u>3.4. Главни купци, добављачи и робне групе.....</u>	<u>9</u>
<u>3.5. Промене билансних вредности.....</u>	<u>11</u>
<u>4. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено.....</u>	<u>12</u>
<u>5. Важни значајни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју је извештај припремљен.:</u>	<u>12</u>
<u>6. Активности друштва на пољу истраживања и развоја.....</u>	<u>12</u>
<u>7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине.....</u>	<u>13</u>
<u>8. Постојање огранка.....</u>	<u>13</u>

## 1. Опште информације

УТП „Србија-ТИС“ је акционарско друштво ( у даљем тексту Друштво), основано 2003.године. Већински власник са 72,83% акција је Топлица Митровић. Хотел „Србија“ је отпочео са радом 1970.године као друштвено предузеће, у склопу општих друштвених промена, 2003.године постаје једна од првих приватизованих фирми у граду.

Наш Хотел налази се у самом Центру Зајечара, уз централни Трг Ослобођења, места на коме се одржавају готово сви свечарски и културно – туристички догађаји града.

У склопу Хотела „Србија-ТИС“ налазе се Етно кафана „Српска кућа“, lounge bar „Terazza“, дечија играоница „ Terazza kids“, Башта, Велика сала, конференцијска сала, теретана, сауна, сала за аеробик и стони тенис и велики паркинг простор...

Хотел „Србија-ТИС“ успешно се бави организацијом славља и прослава свих врста, музичких и забавних вечери, матурских забава, научних скупова и семинара, спортских такмичења, промоција, коктела пружајући квалитетну услугу уз љубазно особље који боравак у хотелу учине пријатним и незаборавним.

Пословно име	УТП „Србија-Тис“ а.д. Зајечар
Седиште и адреса	Николе Пашића 2, 19000 Зајечар
Вебсајт	<a href="http://www.srbijatis.co.rs">www.srbijatis.co.rs</a>
Е-mail	<a href="mailto:srbijatiskadrovaska@gmail.com">srbijatiskadrovaska@gmail.com</a>
Матични број	07189451
Порески идентификациони број	101329622
Шифра делатности	5510 – Хотели и сличан смештај
Законски заступник	Милена Тошић
Чланови Друштва	1. Митровић Топлица – 72,83% 2. Акционарски фонд ад Београд – 10,54% 3. Остала физичка лица – 16,63%
Основни капитал	60.774.402,60 рсд

Повезано правно лице је ДОО „ТИС-МИТРОВИЋ“ Зајечар, чији је власник Топлица Митровић.

## 2. Кадровска структура друштва

Организацијом рада и пословањем друштва руководи директор Друштва, на основу овлашћења утврђених Законом, Статутом и другим актима Друштва.

Организациона структура:

- Управа
- Рецепција
- Ресторан
- Кухиња
- Собе
- Одржавање

Укупна број запослених на дан 31.12.2023.године је 43, од тога:

- број запослених у сталном радном односу 27
- број запослених на одређено време 16

Квалификациона структура запослених:

I степен .....	10
III степен .....	12
IV степен . .....	12
V степен .....	1
VI степен .....	2
VII степен .....	6

### 3. Приказ финансијског положаја и резултата пословања друштва, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље

#### 3.1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања

##### Анализа прихода

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2023	2022	2023	2022
Приходи:				
Пословни приходи	129.482	108.912	98.42	96.503
Финансијски приходи	1.135	366	0.86	0.32
Остали приходи	942	3.581	0.72	3.173
<b>Укупно</b>	<b>131.559</b>	<b>112.859</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
Приходи од продаје робе	5.743	5.084	4.44	4.67
Приходи од продаје услуга	107.576	88.293	83.08	81.07
Остали пословни приходи	16.163	15.535	12.48	14.26
<b>Укупно</b>	<b>129.482,00</b>	<b>108.912</b>	<b>100.00</b>	<b>100,00</b>

##### Анализа расхода

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2023.	2022.	2023.	2022.
Расходи:				
Пословни расходи	128.157	106.595	98.98	98.05
Финансијски расходи	658	384	0.51	0.35
Остали расходи	658	1.737	0.51	1.60
<b>Укупно</b>	<b>129.473</b>	<b>108.716</b>	<b>100.00</b>	<b>100,00</b>
Пословни расходи				
Набавна вредност продате робе	5.497	4.589	4.29	4,31
Трошкови материјала	48.091	40.072	37.52	37,59
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	51.158	37.719	39.92	35,39
Трошкови амортизације	8.908	8.391	6.95	7,87
Трошкови резервисања	/	1.325	/	1,24
Остали пословни расходи	14.503	14.499	11.32	13,60
<b>Укупно</b>	<b>128.157</b>	<b>106.595</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Анализа резултата пословања

Опис	Износ у (000 рсд)	
	2023.	2022.
Резултат пословања:		
Пословни добитак/губитак	1.325	2.317
Финансијски добитак/губитак	0	(18)
Остали добитак/губитак	284	1.844
Добитак/губитак пре опорезивања	2.086	4.143
Порез на добитак	313	652
<b>Нето добитак/губитак</b>	<b>1.773</b>	<b>3.491</b>

### 3.2. Анализа биланса стања

#### Анализа активе

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2023	2022.	2023	2022.
Актива:				
Нематеријална имовина	881	881	0,59	0,66
Некретнине, постројења и опрема	112.466	92.447	75,01	68,78
Дугорочни финансијски пласмани	200	241	0,13	0,18
Залихе	17635	5.481	11,76	4,08
Потраживања	3.871	2.073	2,58	1,54
Краткорочни финансијски пласмани	4.502	9.426	3,00	7,01
Готовина и готовински еквиваленти	10.383	23.868	6,93	17,76
Краткорочна активна временска разграничења	302	/	/	/
<b>Укупно</b>	<b>150.240</b>	<b>134.417</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

#### Анализа пасиве

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2023	2022.	2023	2022.
Пасива:				
Основни капитал	60.774	60.774	40.43	45,21
Нераспоређени добитак	13.683	11.911	9.11	8,86
Дугорочна резервисања	19.250	19.250	12.81	14,32
Дугорочни кредити	32.461	32.138	21.61	23,91
Краткорочне обавезе	24.072	10.344	16.04	7,70
<b>Укупно</b>	<b>150.240</b>	<b>134.417</b>	<b>100.00</b>	<b>100,00</b>

## 3.3. Рацио анализа

## Рацио анализа и анализа показатеља пословања

Рацио анализа и анализа показатеља пословања	2023.	2022.	
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	8.81	3.19	276.18
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	2.91	4.80	60.63
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	1.02	2.13	48.03
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	37.71	70.70	53.34
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	43.13	230.74	18.69
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	67.71	327.48	20.68
Neto obrtni kapital (obrotna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	13	39,356	33.03
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	2.97	5.79	51.30
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00



### 3.4. Главни купци и добављачи

#### Потраживања на дан 31.12.2022.године

Назив	31.12.2022.
„ДЕЛТА АГРАР“	592.661,96
„АТЛАНТИК ТРАДЕ“ БЕОГРАД	336.086,64
„ХЕИНЕКЕН СРБИЈА“ ДОО	190.770,00
„МИЛЕНИЈУМ“ ДОО ЗАЈЕЧАР	185.362,75
„ЈАВНИ БЕЛЕЖНИК МАРИНА МИЛИЋ“	175.511,28
Топ 5	
<b>Укупно</b>	<b>1.480.392,63</b>

#### Обавезе из пословања на дан 31.12.2022.године

Назив	31.12.2022.
„MESOKOMBINAT PROMET“ DOO	1.492.842,39
„ZIVINOCENTAR“ D.O.O.	554.564,24
„ПОЉОПРИВРЕДНО ГАЗДИНСТВО МИОДРАГ МИЉКОВИЋ“	235.340,00
„ХИГИЈЕНА ПРОТИМ“	226.815,96
„МЕРКАТА ВТ“ D.O.O.	202.027,10
Топ 5	
<b>Укупно</b>	<b>2.711.589,69</b>

### 3.5. Промене билансних вредности

#### Значајне промене у билансу успеха

Опис	Износ у (000 рсд)		Индекс
	2023	2022	
Приходи од продаје услуга	107.576	88.293	121.84
Остали расходи	658	1.737	37.88
Трошкови материјала	48.091	40.072	120.01

#### Значајне промене у билансу стања

Опис	Износ у (000 рсд)		Индекс
	2023	2022	
Залихе	17.635	5.481	321,75
Потраживања	3.871	2.073	186,73
Готовина и готовински еквиваленти	10.383	23.868	43,50
Краткорочна резервисања	24.072	10.344	232,71

#### 4. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено

У 2023.години реализован је пројекат изградње соларне електране снаге 49.6kw, проширили смо део објекта „Башта“, уколико се у наредном периоду покрене привреда и створе услови Друштво ће у 2024.години завршити комплетно башту и реализовати пројекат реконструкције фасаде и сређивање крова. У 2023.години је адаптиран Lounge bar „Terazza“ и отворен нови део – играоница за децу „Terazza kids“. Реновирана је рецепција и први спрат хотела. Акцент у 2024.години ћемо бацити на реализацији пројекта реновирања и сређивања фасаде и кровног дела хотела као и на едукацију запослених.

Пословање Друштва изложено је различитим финансијским и нефинансијским ризицима. Неки од најбитнијих ризика на које Друштво треба да обрати пажњу су:

##### **Тржишни ризик**

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промена цена основних животних намирница, курсева и каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената.

##### **Робни ризик**

Варијабилност цена најзначајнијих сировина је значајан елемент у пословном окружењу Друштва. Друштво склапа уговоре са фиксним ценама с дугогодишњим добављачима, као и начелне уговоре којима се дефинишу услови у складу са кретањима на тржишту. Менаџмент Друштва редовно прати цену најбитнијих сировина како би на време реаговало на промену цене.

##### **Валутни ризик**

Друштво је изложено ризику промене курса страних валута које проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено EUR. Ризик проистиче из будућих трансакција и признатих средстава и обавеза.

##### **Каматни ризик**

Друштво није знатно изложено ризику промене каматних стопа.

##### **Кредитни ризик**

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозите у банкама и финансијским институцијама, кредита датих запосленима, потраживање од купаца и преузетих обавеза.

Друштво користи све јавно доступне финансијске информације (подаци о бонитету Агенције за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва.

## Ризик ликвидности

Друштво континуирано прати ликвидност како би обезбедило довољно готовине за потребе пословања, уз одржавање нивоа неискоришћених кредитних линија. Овакво пројектовање узима у обзир планове Друштва у погледу измирења дугова, усклађивање са уговореним условима, усклађивање са интерно зацртаним циљевима и ако је применљиво екстерне законске или правне захтеве.

## Ризик управљања капиталом

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедио повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности и да би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing ratio). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (краткорочни и дугорочни из биланса стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања дода нето дуговање.

## 5. Важни значајни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју је извештај припремљен

У 2023. године потражња на тржишту се стабилизовала и све више креће да личи на период пре Covid-19, дакле друштво је кренуло нормално да ради, руководство прати утицај остатка кризе на пословање Друштва и предузима све мере за максимално ублажавање њених ефеката. Апсолутно сви трошкови су отишли на горе, и то је директно утицало како на наше пословање, тако и на планиране инвестиције за 2024. годину.

## 6. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

Друштво је у току 2023. године активно инвестирало у знање запослених у вези генерисања менаџерских извештаја. Запослени су присуствовали едукацијама како онлине тако и уживо у овој години.

## 7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

Друштво у 2023. години се и даље држи политике из 2022 године када смо увели нову политику набавке робе и праћења залиха који су знатно допринели смањењу истеку рока и поврата робе.

## 8. Постојање огранка

Друштво нема регистроване огранке.



Милена Тошић

SRBIJA - TIS AD  
NIKOLE PAŠIĆA 2  
ZAJEČAR

## POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja SRBIJA - TIS AD, ZAJEČAR (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti povrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije vlasnik, niti osnivač, nema akcije i nije ulagač sredstava kod Naručioca revizije;
2. Naručilac revizije nije osnivač, niti ulagač preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, nema udele i nije ulagač sredstava u preduzeću za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi revizorskog tima koji su angažovani za ovu reviziju nemaju akcije, nisu ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su angažovani za ovu reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Zakonom o reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu Naručioca revizije;
6. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik osnivača, direktora, članova organa upravljanja ili nadzora, prokuriste i punomoćnika Naručioca revizije;
7. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
8. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost i nepristrasnost;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 26.04.2024. godine

SRBIJA - TIS AD  
NIKOLE PAŠIĆA 2  
ZAJEČAR

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANSTSKIH USLUGA  
KOJE NISU ZABRANJENE**

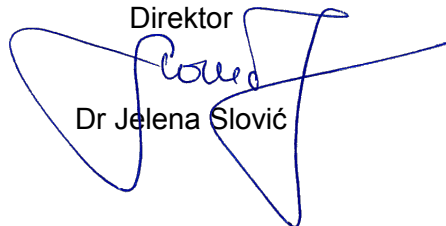
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih SRBIJA - TIS AD, ZAJEČAR (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvu i sa njime povezanim društvima konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 129/2021) i Pravilnikom o kriterijumima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja izdavalaca javnih društava (Službeni glasnik RS br. 77/2022 i 93/2022) u godini za koju se vrši revizija, dve godine pre toga, kao i do dana izdavanja ove potvrde.

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da konsultanske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

U Beogradu, 26.04.2024. godine

 ECOVIS® FinAudit doo  
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor  
  
Dr Jelena Slović

UTP »SRBIJA-TIS« A.D. ZAJEČAR  
Ul. Nikole Pašića br.2  
PIB 101329622  
Mat.br. 07189451  
tel.019/443560, 422-333  
meil:office@srbijatis.co.rs  
Datum:26.04.2024.g.  
Broj:362

ECOVIS FinAudit  
Ljubana Jednaka 1, Beograd

## PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2023. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2023. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 19.04.2024. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica osim onih koja su navedena u predmetnoj izjavi;
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 19.04.2024. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 8) Revizorima je data izjava dana 19.04.2024. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2023. godine nije bilo poreskih kontrola, u 2024. godini je bilo poreskih kontrola;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2023. godine, kao ni do dana revizije, osim onih koja su navedena u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 19.04.2024. godine;
- 10) Na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 19.04.2024. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do prekida poslovanja kao što je navedeno u izjavi datoj revizorima 19.04.2024. godine;
- 13) Prema našem najboljem saznanju nema zalih koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 14) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 15) Kao što smo to naveli u izjavi od 19.04.2024. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 16) Prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

U Zaječaru, 26.04.2024. godine



  
Zakonski zastupnik





УГОСТИТЕЉСКО - ТУРИСТИЧКО ПРЕДУЗЕЋЕ  
"СРБИЈА - ТИС" АД ЗАЈЕЧАР

Број 270  
21.03. 2024. год.

ЗАЈЕЧАР

# Годишњи извештај о пословању за 2023. годину

Зајечар, 2024



## Садржај

<u>1. Опште информације.....</u>	<u>3</u>
<u>2. Кадровска структура друштва.....</u>	<u>4</u>
<u>3. Приказ финансијског положаја и резултата пословања друштва, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље.....</u>	<u>5</u>
<u>3.1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања.....</u>	<u>5</u>
<u>3.2. Анализа биланса стања .....</u>	<u>7</u>
<u>3.3. Рацио анализа.....</u>	<u>8</u>
<u>3.4. Главни купци, добављачи и робне групе.....</u>	<u>9</u>
<u>3.5. Промене билансних вредности.....</u>	<u>11</u>
<u>4. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено.....</u>	<u>12</u>
<u>5. Важни значајни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју је извештај припремљен.....</u>	<u>12</u>
<u>6. Активности друштва на пољу истраживања и развоја.....</u>	<u>12</u>
<u>7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине.....</u>	<u>13</u>
<u>8. Постојање огранка.....</u>	<u>13</u>

## 1. Опште информације

УТП „Србија-ТИС“ је акционарско друштво ( у даљем тексту Друштво), основано 2003.године. Већински власник са 72,83% акција је Топлица Митровић. Хотел „Србија“ је отпочео са радом 1970.године као друштвено предузеће, у склопу општих друштвених промена, 2003.године постаје једна од првих приватизованих фирми у граду.

Наш Хотел налази се у самом Центру Зајечара, уз централни Трг Ослобођења, места на коме се одржавају готово сви свечарски и културно – туристички догађаји града.

У склопу Хотела „Србија-ТИС“ налазе се Етно кафана „Српска кућа“, lounge bar „Terazza“, дечија играоница „ Terazza kids“, Башта, Велика сала, конференцијска сала, теретана, сауна, сала за аеробик и стони тенис и велики паркинг простор...

Хотел „Србија-ТИС“ успешно се бави организацијом славља и прослава свих врста, музичких и забавних вечери, матурских забава, научних скупова и семинара, спортских такмичења, промоција, коктела пружајући квалитетну услугу уз љубазно особље који боравак у хотелу учине пријатним и незаборавним.

Пословно име	УТП „Србија-Тис“ а.д. Зајечар
Седиште и адреса	Николе Пашића 2, 19000 Зајечар
Вебсајт	<a href="http://www.srbijatis.co.rs">www.srbijatis.co.rs</a>
Е-mail	<a href="mailto:srbijatiskadrovaska@gmail.com">srbijatiskadrovaska@gmail.com</a>
Матични број	07189451
Порески идентификациони број	101329622
Шифра делатности	5510 – Хотели и сличан смештај
Законски заступник	Милена Тошић
Чланови Друштва	1. Митровић Топлица – 72,83% 2. Акционарски фонд ад Београд – 10,54% 3. Остала физичка лица – 16,63%
Основни капитал	60.774.402,60 рсд

Повезано правно лице је ДОО „ТИС-МИТРОВИЋ“ Зајечар, чији је власник Топлица Митровић.

## 2. Кадровска структура друштва

Организацијом рада и пословањем друштва руководи директор Друштва, на основу овлашћења утврђених Законом, Статутом и другим актима Друштва.

Организациона структура:

- Управа
- Рецепција
- Ресторан
- Кухиња
- Собе
- Одржавање

Укупна број запослених на дан 31.12.2023.године је 43, од тога:

- број запослених у сталном радном односу 27
- број запослених на одређено време 16

Квалификациона структура запослених:

I степен .....	10
III степен .....	12
IV степен . .....	12
V степен .....	1
VI степен .....	2
VII степен .....	6

### 3. Приказ финансијског положаја и резултата пословања друштва, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље

#### 3.1. Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања

##### Анализа прихода

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2023	2022	2023	2022
Приходи:				
Пословни приходи	129.482	108.912	98.42	96.503
Финансијски приходи	1.135	366	0.86	0.32
Остали приходи	942	3.581	0.72	3.173
<b>Укупно</b>	<b>131.559</b>	<b>112.859</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
Приходи од продаје робе	5.743	5.084	4.44	4.67
Приходи од продаје услуга	107.576	88.293	83.08	81.07
Остали пословни приходи	16.163	15.535	12.48	14.26
<b>Укупно</b>	<b>129.482,00</b>	<b>108.912</b>	<b>100.00</b>	<b>100,00</b>

##### Анализа расхода

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2023.	2022.	2023.	2022.
Расходи:				
Пословни расходи	128.157	106.595	98.98	98.05
Финансијски расходи	658	384	0.51	0.35
Остали расходи	658	1.737	0.51	1.60
<b>Укупно</b>	<b>129.473</b>	<b>108.716</b>	<b>100.00</b>	<b>100,00</b>
Пословни расходи				
Набавна вредност продате робе	5.497	4.589	4.29	4,31
Трошкови материјала	48.091	40.072	37.52	37,59
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	51.158	37.719	39.92	35,39
Трошкови амортизације	8.908	8.391	6.95	7,87
Трошкови резервисања	/	1.325	/	1,24
Остали пословни расходи	14.503	14.499	11.32	13,60
<b>Укупно</b>	<b>128.157</b>	<b>106.595</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Анализа резултата пословања

Опис	Износ у (000 рсд)	
	2023.	2022.
Резултат пословања:		
Пословни добитак/губитак	1.325	2.317
Финансијски добитак/губитак	0	(18)
Остали добитак/губитак	284	1.844
Добитак/губитак пре опорезивања	2.086	4.143
Порез на добитак	313	652
<b>Нето добитак/губитак</b>	<b>1.773</b>	<b>3.491</b>

### 3.2. Анализа биланса стања

#### Анализа активе

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2023	2022.	2023	2022.
Актива:				
Нематеријална имовина	881	881	0,59	0,66
Некретнине, постројења и опрема	112.466	92.447	75,01	68,78
Дугорочни финансијски пласмани	200	241	0,13	0,18
Залихе	17635	5.481	11,76	4,08
Потраживања	3.871	2.073	2,58	1,54
Краткорочни финансијски пласмани	4.502	9.426	3,00	7,01
Готовина и готовински еквиваленти	10.383	23.868	6,93	17,76
Краткорочна активна временска разграничења	302	/	/	/
<b>Укупно</b>	<b>150.240</b>	<b>134.417</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

#### Анализа пасиве

Опис	Износ (у 000 рсд)		%	
	2023	2022.	2023	2022.
Пасива:				
Основни капитал	60.774	60.774	40.43	45,21
Нераспоређени добитак	13.683	11.911	9.11	8,86
Дугорочна резервисања	19.250	19.250	12.81	14,32
Дугорочни кредити	32.461	32.138	21.61	23,91
Краткорочне обавезе	24.072	10.344	16.04	7,70
<b>Укупно</b>	<b>150.240</b>	<b>134.417</b>	<b>100.00</b>	<b>100,00</b>

## 3.3. Рацио анализа

## Рацио анализа и анализа показатеља пословања

Рацио анализа и анализа показатеља пословања	2023.	2022.	
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	8.81	3.19	276.18
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	2.91	4.80	60.63
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	1.02	2.13	48.03
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	37.71	70.70	53.34
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	43.13	230.74	18.69
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	67.71	327.48	20.68
Neto obrtni kapital (obrotna imovina, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	13	39,356	33.03
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	2.97	5.79	51.30
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00

### 3.4. Главни купци и добављачи

#### Потраживања на дан 31.12.2022.године

Назив	31.12.2022.
„ДЕЛТА АГРАР“	592.661,96
„АТЛАНТИК ТРАДЕ“ БЕОГРАД	336.086,64
„ХЕИНЕКЕН СРБИЈА“ ДОО	190.770,00
„МИЛЕНИЈУМ“ ДОО ЗАЈЕЧАР	185.362,75
„ЈАВНИ БЕЛЕЖНИК МАРИНА МИЛИЋ“	175.511,28
Топ 5	
<b>Укупно</b>	<b>1.480.392,63</b>

#### Обавезе из пословања на дан 31.12.2022.године

Назив	31.12.2022.
„MESOKOMBINAT PROMET“ DOO	1.492.842,39
„ZIVINOCENTAR“ D.O.O.	554.564,24
„ПОЉОПРИВРЕДНО ГАЗДИНСТВО МИОДРАГ МИЉКОВИЋ“	235.340,00
„ХИГИЈЕНА ПРОТИМ“	226.815,96
„МЕРКАТА ВТ“ D.O.O.	202.027,10
Топ 5	
<b>Укупно</b>	<b>2.711.589,69</b>

### 3.5. Промене билансних вредности

#### Значајне промене у билансу успеха

Опис	Износ у (000 рсд)		Индекс
	2023	2022	
Приходи од продаје услуга	107.576	88.293	121.84
Остали расходи	658	1.737	37.88
Трошкови материјала	48.091	40.072	120.01

#### Значајне промене у билансу стања

Опис	Износ у (000 рсд)		Индекс
	2023	2022	
Залихе	17.635	5.481	321,75
Потраживања	3.871	2.073	186,73
Готовина и готовински еквиваленти	10.383	23.868	43,50
Краткорочна резервисања	24.072	10.344	232,71

#### 4. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено

У 2023.години реализован је пројекат изградње соларне електране снаге 49.6kw, проширили смо део објекта „Башта“, уколико се у наредном периоду покрене привреда и створе услови Друштво ће у 2024.години завршити комплетно башту и реализовати пројекат реконструкције фасаде и сређивање крова. У 2023.години је адаптиран Lounge bar „Terazza“ и отворен нови део – играоница за децу „Terazza kids“. Реновирана је рецепција и први спрат хотела. Акцент у 2024.години ћемо бацити на реализацији пројекта реновирања и сређивања фасаде и кровног дела хотела као и на едукацију запослених.

Пословање Друштва изложено је различитим финансијским и нефинансијским ризицима. Неки од најбитнијих ризика на које Друштво треба да обрати пажњу су:

##### **Тржишни ризик**

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промена цена основних животних намирница, курсева и каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената.

##### **Робни ризик**

Варијабилност цена најзначајнијих сировина је значајан елемент у пословном окружењу Друштва. Друштво склапа уговоре са фиксним ценама с дугогодишњим добављачима, као и начелне уговоре којима се дефинишу услови у складу са кретањима на тржишту. Менаџмент Друштва редовно прати цену најбитнијих сировина како би на време реаговало на промену цене.

##### **Валутни ризик**

Друштво је изложено ризику промене курса страних валута које проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено EUR. Ризик проистиче из будућих трансакција и признатих средстава и обавеза.

##### **Каматни ризик**

Друштво није знатно изложено ризику промене каматних стопа.

##### **Кредитни ризик**

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозите у банкама и финансијским институцијама, кредита датих запосленима, потраживање од купаца и преузетих обавеза.

Друштво користи све јавно доступне финансијске информације (подаци о бонитету Агенције за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва.



## Ризик ликвидности

Друштво континуирано прати ликвидност како би обезбедило довољно готовине за потребе пословања, уз одржавање нивоа неискоришћених кредитних линија. Овакво пројектовање узима у обзир планове Друштва у погледу измирења дугова, усклађивање са уговореним условима, усклађивање са интерно зацртаним циљевима и ако је применљиво екстерне законске или правне захтеве.

## Ризик управљања капиталом

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедио повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности и да би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing ratio). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (краткорочни и дугорочни из биланса стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања дода нето дуговање.

## 5. Важни значајни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју је извештај припремљен

У 2023. године потражња на тржишту се стабилизовала и све више креће да личи на период пре Covid-19, дакле друштво је кренуло нормално да ради, руководство прати утицај остатка кризе на пословање Друштва и предузима све мере за максимално ублажавање њених ефеката. Апсолутно сви трошкови су отишли на горе, и то је директно утицало како на наше пословање, тако и на планиране инвестиције за 2024. годину.

## 6. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

Друштво је у току 2023. године активно инвестирало у знање запослених у вези генерисања менаџерских извештаја. Запослени су присуствовали едукацијама како онлине тако и уживо у овој години.

## 7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

Друштво у 2023. години се и даље држи политике из 2022 године када смо увели нову политику набавке робе и праћења залиха који су знатно допринели смањењу истеку рока и поврата робе.

## 8. Постојање огранка

Друштво нема регистроване огранке.



Милена Тошић

УТП „СРБИЈА-ТИС“ А.Д.  
ул.Николе Пашића бр.2, Зајечар  
ПИБ: 101329622  
МАТ.БР. 07189451  
Датум:10.04.2024.године  
Број:318

## ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2023. ГОДИНУ

### 1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/ Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима Друштво изјављује да примењује Кодекс корпоративног управљања који је усвојила Скупштина акционара Друштва на седници одржаној 24.06.2021.године.

Кодекс предствља допуну правила, садржаних у Закону и Статуту Друштва у складу са којима треба да се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у Друштву, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја. Такође се примењују и међународни стандарди и пракса, уз континуиран развој и унапређење свог система корпоративног управљања.

### 2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Ревизор Друштва се бира на редовној седници Скупштине акционара, а према Закону о тржишту капитала, имајући у виду да је Друштво јавно акционарско друштво, правно лице које обавља ревизију може обављати највише пет узастопних ревизија годишњих финансијских извештаја.

Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештај Друштва за наредну пословну годину.

У складу са Законом, друштво за ревизију доставља изјаву ревизора о независности којом ревизор потврђује своју независност у односу на Друштво и обавештава о додатним услугама које је ревизор пружио Друштву.

На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

### **3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава**

У 2023. години није било понуда за преузимање акција од стране Друштва. Друштво нема сопствене ације.

Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Одбора директора.

Основни капитал Друштва може се повећати и то издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити о чему одлуку доноси скупштина.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), подзаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

#### 4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генерелног директора и тела које образују органи управљања Друштвом.

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине акционари. Све акције Друштва су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

Акцима Друштва нису предвиђена ограничења, која би се односила на број акција или број гласова на седници Скупштине акционара које може имати једно лице.

Седнице Скупштине акционара могу бити редовне и ванредне. Редовну седницу сазива Одбор директора и она се одржава најкасније шест месеци након завршетка пословне године. Ванредне седнице сазива Одбор директора на основу своје одлуке или по захтеву акционара који поседују најмање 5% акција Друштва. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара Друштва. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Централну улогу у управљању Друштвом или Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој је надлежности постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара. Одбор директора чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора Друштва има три члана од којих једног извршног директора и два неизвршна директора од којих је један и независан од Друштва. Чланови Одбора директора морају испуњавати услове који су прописани Законом и Статутом.

Чланови Одбора директора су:

- Марко Митровић - председник Одбора директора,
- Снежана Митровић- члан одбора директора и
- Милица Митровић – члан одбора директора.

Извршни директор организује пословање Друштва и заступа Друштво. Друштво такође може да има и секретара Друштва.

У вршењу својих послова, органи Друштва међусобно сарађују у највећој мери. Чланови органа Друштва су своје личне и професионалне односе уређују на начин да су отклонили могућност директних или индиректних сукоба интереса са Друштвом.

Ради остваривања сарадње органи Друштва обезбеђују размену информација између органа Друштва и њихових чланова, нарочито о питањима из делокруга једног органа која су од значаја за рад и одлучивање другог органа, редовну комуникацију и извештавање. Органи Друштва остварују сарадњу у домену планирања, формулисања и спровођења стратегија Друштва и негују културу у вршењу послова контроле над пословањем Друштва.

#### **5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања**

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Такође, Друштво и у Скупштини Друштва међу акционарима и у Одбору директора има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења чланова органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дуги низ година послује стабилно и без већих проблема.



Директор

Na osnovu člana 71.stav 3.tačka 3. Zakona o tržištu kapitala ( Sl.glsnik RS broj 129/2021) daje se

## IZJAVA ODGOVORNOG LICA ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA

Odgovorno lice za sastavljanje Godišnjeg izveštaja kod UTP „Srbija-Tis“ a.d. , ulica Nikole Pašića br.2, Zaječar, PIB: 101329622, Matični broj: 07189451 :

Maja Svetozarević Pr, ovlašćeni knjigovođa agencija „Aktiva“, Nikole Pašića 37, Zaječar sa PIBom : 107354500, MB: 62684798 izjavljuje da je godišnji račun sastavljen po najboljem znanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da su podaci o imovini, obavezama, finansijskom poslovanju, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu istiniti i objektivni.

U Zaječaru, 29.03.2024.g

Agencija „Aktiva“,

Maja Svetozarević

УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 293  
Датум: 29.03.2024.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 29.03.2024.године доноси:

### **О Д Л У К У**

Којом се одобрава годишњи извештај за 2023.г. ( Биланс стања и Биланс успеха ) који се шаље АПР-у Београд.

ДИРЕКТОР  
Милена Тошић



УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 293/1  
Датум:29.03.2024.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 29.03.2024.године доноси:

### **О Д Л У К У**

Годишњи извештај за 2023.г. ( Биланс стања и Биланс успеха ) који се шаље АПР-у Београд није усвојен јер редовна скупштина још увек није одржана.

ДИРЕКТОР  
Милена Тошић





УТП,, СРБИЈА- ТИС,, А.Д.Зајечар  
Број: 293/2  
Датум: 29.03.2024.г.

На основу члана 73 Статута јавног једнодомног акционарског друштва број 462/2 од 21.04.2012.г., директор предузећа дана 29.03.2024.године доноси:

**ПРЕДЛОГ ОДЛУКЕ**  
о расподели добити

Добит у висини од 1.771.980,51 динара остаје нераспоређена.

Саставни део ове Одлуке је Годишњи рачун за 2023. годину.

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

ДИРЕКТОР  
Милена Тошић

