

Период извештавања: од **01.01.** до **31.12.2018.** године

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Посовно име: **КСЦ „ПИНКИ-ЗЕМУН“ АД**

Матични број: **07026781**

Поштански број и место: **11080, Земун**

Улица и број: **Градски парк 2**

Адреса е-поште: **office@pink-zemun.co.rs**

Интернет адреса: **www.pink-zemun.co.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **Не**

Особа за контакт: **Зеленика Весна**

Телефон: **3121-203,** факс: **3121-203**

Адреса е-поште: **vesna.zelenika@alnako.rs**

Особа овлашћена за заступање: **Петар Ђукић**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 216084 | 219774 | 222780 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 15. | 215796 | 219409 | 222339 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 15. | 103198 | 106615 | 110032 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 15. | 1309 | 1505 | 1018 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 15. | 110895 | 110895 | 110895 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | 15. | 394 | 394 | 394 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 17. | 288 | 365 | 441 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | 17. | 288 | 365 | 441 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 24. | 35929 | 35929 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 19207 | 12199 | 28186 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 18. | 5026 | 2810 | 1088 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 18. | 3107 | 2078 | 979 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 19. | 1919 | 732 | 109 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 20. | 3011 | 3088 | 15625 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 20. | 3011 | 3088 | 15625 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 6 | 6 | 6 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 21. | 5718 | 5354 | 5223 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 22. | 545 | 20 | 6237 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | 22. | 20 | 20 | 20 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | 6217 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | 22. | 525 | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 23. | 4901 | 921 | 7 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 271220 | 267902 | 250966 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 32. | 602 | 744 | 702 |

| 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 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 259318 | 248960 | 195247 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 25.1. | 81005 | 81005 | 193876 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 80696 | 80696 | 189357 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 309 | 309 | 4519 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 112872 | 112872 | 1 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 25.2. | 65441 | 55083 | 1479 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 55083 | 1370 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 10358 | 53713 | 1479 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 0 | 0 | 109 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | 109 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | 17758 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 11902 | 18942 | 37961 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 26.1. | 116 | 600 | 15 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 53185 | 43823 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 5.1. | 10694 | 6085 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 5.1. | 10694 | 6085 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | 6. | 13561 | 10751 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 7. | 28930 | 26987 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 40301 | 37042 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 8. | 1688 | 1361 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 8. | 6524 | 3112 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 9. | 19599 | 22297 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 10. | 1725 | 1431 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 3612 | 3633 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 11. | 7153 | 5208 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 12884 | 6781 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 0 | 0 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 12. | 1622 | 1120 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 317 | 2 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 12. | 317 | 2 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 12. | 1305 | 1118 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 12. | 1622 | 1120 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | 13.2. | | 482 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 14. | 1046 | 6582 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 13.1. | 149 | 10921 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 14. | 7 | 10457 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 10358 | 25 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 10358 | 25 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | 53688 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------|---|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 25.2 | 10358 | 53713 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | _____ | |



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КУЛТУРНО СПОРТСКИ ЦЕНТАР PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 25.2. | 10358 | 53713 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|---|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добаци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 10358 | 53713 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20____ године | | | | _____ | |



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 92253 | 87270 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 49700 | 49532 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 42553 | 37738 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 87503 | 83876 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 50926 | 47271 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 18036 | 20710 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 1305 | 1118 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 17236 | 14777 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 4750 | 3394 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 770 | 2480 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 770 | 2480 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 770 | 2480 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 92253 | 87270 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 88273 | 86356 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 3980 | 914 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 921 | 7 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 4901 | 921 |
| у _____ | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | | |

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | | 31 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 193876 | 4020 | | 4038 | 1 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 193876 | 4024 | | 4042 | 1 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 193876 | 4028 | | 4046 | 1 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | 112871 | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | 112871 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 81005 | 4032 | | 4050 | 112872 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 81005 | 4036 | | 4054 | 112872 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 109 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 1479 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4059 | 109 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | 1479 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 53604 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4063 | 109 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | 55083 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | 109 | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | 55083 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 10358 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 65441 |

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

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

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

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 195247 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 195247 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 248851 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 109 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 248960 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------|---|------------------------------|---|--|--|
| | | 337 | | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | 10358 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 259318 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | |
| у _____ | | Законски заступник | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | _____ | | | |



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

**KULTURNO SPORTSKI CENTAR
»PINKI-ZEMUN« AD ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo KSC "PINKI-ZEMUN" Beograd-Zemun je akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 20.10.1973. godine, kao društveno preduzeće – radna organizacija. Iz radne organizacije preregistrovalo se u Ustanovu od posebnog društvenog interesa, a 2000. Godine u Javno preduzeće, da bi se u maju 2000. Godine, izvršila svojinska transformacija i preregistrovali se u Akcionarsko društvo sa većinskim vlasnikom Naftnom industrijom Srbije.

Sedište društva je u Zemunu, ulica Gradski park br. 2

Društvom upravlja Nadzorni odbor koji broji 5 članova, a rukovode generalni direktor i izvršni direktori.

Direktor Društva je Petar Đukić.

Matični broj 07026781, PIB 100010982

Pretežna delatnost Društva je 9319-nepomenute sportske usluge. a pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti: iznajmljivanje poslovnog prostora.

Društvo je organizovano u sledeće celine:

- 1- Uprava preduzeća
- 2- Služba za sportske aktivnosti
- 3- Služba za komercijalno-finansijske poslove
- 4- Služba za tehničko održavanje objekta I fizičko obezbeđenje.

Zakonski zastupnik Društva je Petar Đukić.

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo 22 zaposlena radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS 62/13) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji. U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon

odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 95/2015. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definiisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI i MRS.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 i 144/2015).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.2.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Petra Đukića, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 27.02.2019.godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4 Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.10 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 35 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2017. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, a Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

| Valuta | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--------|-------------|-------------|
| CHF | 104,9779 | 101,2847 |
| USD | 103,3893 | 99,1155 |
| EUR | 118,1946 | 118,4727 |

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska

sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja kod kojih je od roka za naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Direktan otpis potraživanja vrši se za potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentiraju kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od pozajmica datih zaposlenima.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumeva se gotovina u blagajni.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao

nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem roporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

Fakturna vrednost dobavljača, Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

| Sredstvo | Procenjeni vek trajanja u godinama | Stopa % |
|----------------------|---|----------------|
| Građevinski objekti | 120 | 0,83% |
| Proizvodna oprema | 20 | 5% |
| Kompjuterska oprema | 4 | 25% |
| Kancelarijska oprema | 5 | 20% |

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za

proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti dati radnicima.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

3.9. Zalihe

Zalihe materijala se iskazuju po nabavnoj ceni.

Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

3.10. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis, odlukom direktora Društva i nadzornog odbora Društva.

3.11. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo nije iskazalo obaveze po osnovu otpremnina.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2016. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2017. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.12. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.13. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela akcionara, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.14. Obaveze

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, dobavljači u zemlji, i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.15. Prihodi

Prihodi od pružanja usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su prihodi od donacija, prihodi od zakupa poslovnog prostora i prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.16. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na osnovu usklađenja sa Poreskom Upravom.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih

ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, asignacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5. 1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|--|---------------|--------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 10.694 | 6.085 |
| Ukupno: | 10.694 | 6.085 |

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od donacija | 13.561 | 10.751 |
| Ukupno: | 13.561 | 10.751 |

- Po osnovu donacija Grada Beograda.

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|----------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od zakupnina | 28.930 | 26,987 |
| Ukupno: | 28.930 | 26.987 |

- Prihodi po osnovu Ugovora o zakupu za poslovni prostor.
- Najznacajniji zakupci su: Žabac caffe, Stak-stonoteniski klub, Visoka poslovna škola, Telekom Srbija, Mibax, Žabac bowling

8. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi materijala za izradu | | |
| Troškovi ostalog materijala | 1.688 | 1.361 |
| Troškovi goriva i energije | 6.524 | 3.112 |
| Ukupno: | 8.212 | 4.473 |

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada | 14.582 | 16.417 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade | 3.218 | 2.938 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 1.799 | 2.942 |
| Ukupno: | 19.599 | 22.297 |

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA - AOP 1026

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi transportnih usluga | 942 | 958 |
| Troškovi usluga održavanja | 467 | 164 |
| Troškovi ostalih usluga | 316 | 309 |
| Ukupno: | 1.725 | 1.431 |

- transportne usluge – PTT usluge (racuni za telefon i ostale ptt usluge)
- troškovi ostalih usluga – procene bezbednosti na radu i obuka zaposlenih PP

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI – AOP 1029

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 3.463 | 2.236 |
| Troškovi reprezentacije | 182 | 7 |
| Troškovi platnog prometa i provizije | 150 | 192 |
| Troškovi premija osiguranja | 132 | - |
| Troškovi poreza | 2.809 | 2675 |
| Troškovi doprinosa | 417 | 98 |
| Ukupno: | 7.153 | 5.208 |

- troškovi neproizvodnih usluga: usluge provere ispravnosti vode/izbacivanja smeca/odrzavanja racunara, premija osiguranja
- troškovi provizije banke
- troškovi poreza na imovinu i ostalih poreza i taxi

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - AOP 1040

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Finansijski prihodi: | | |
| - Prihodi od pozitivnih kursnih razlika | | - |
| Finansijski rashodi: | | |
| - Rashodi kamata | 1.305 | 1118 |
| - Ostali finansijski rashodi | 317 | 2 |
| FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK) | 1.622 | 1.120 |

- rashodi kamata se odnose na kamate po osnovu blokade vezano za PDV ranijih godina

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI**13.1. OSTALI PRIHODI – AOP 1052**

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|---------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | | 78 |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | | |
| ‘ Ostali prihodi | 149 | 10.843 |
| Ukupno | 149 | 10.921 |

- uskladjivanje stanja dobavljača iz ranijih godina

13.2. OSTALI PRIHODI – AOP 1050

| | 2018. | 2017. |
|--|-------|------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | - | 482 |
| Ukupno | - | 482 |

- uskladjivanje obaveza iz ranijih godina.

14. OSTALI RASHODI – AOP 1053

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|--|----------|---------------|
| Ostali rashodi: | | |
| - Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | - | |
| - Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| - Ostali nepomenuti rashodi | 7 | 10.457 |
| Rashodi od obezvređenja imovine | | |
| - Obezvređenje ostale imovine | | |
| Ukupno Ostali rashodi (I+II) | 7 | 10.457 |

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD | Građev. objekti | Oprema | Investicione nekretnine | Ostale nekretnine i postrojenja | Ukupno |
|---|-----------------|---------------|-------------------------|---------------------------------|----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2018. | 427,111 | 17,085 | 235,145 | 959 | 680,248 |
| Povećanja u toku godine- procena | - | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | - | -133 | | | -133 |
| Prenosi | - | - | - | | |
| Stanje na 31. decembra 2018. | 427,111 | 16,952 | 235,145 | 959 | 680,115 |
| Akumulir. ispravka vrednosti | | | | | |
| Stanje 1. januara 2018. | 320,496 | 15,580 | 124,250 | 565 | 460,892 |
| Amortizacija za tekuću godinu | 3,417 | 195 | - | - | 3,612 |
| Otuđenja i rashodovanja | | -132 | - | - | -132 |
| Prenosi | | | - | - | |
| Stanje na 31. decembra 2018. | 323,913 | 15,643 | 124,250 | 565 | 464,372 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine | 106,615 | 1,504 | 110,895 | 394 | 219,408 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine | 103,198 | 1,309 | 110,895 | 394 | 215,796 |

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo nema nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita.

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2018. godine rezultirala je iz procene vrednosti istih izvršene na dan 31.12.2016. godine. Fer vrednost investicionih nekretnina utvrđena tom procenom određena je po komparativnoj (tržišnoj) metodi.

Procenu vrednosti investicionih nekretnina na dan 31.12.2016. godine, odnosno fer vrednost istih na navedeni datum utvrdio je nezavisni procenitelj dipl. Ing. Olga Đokić – ETA agencija za veštačenje iz oblasti građevinarstva.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 0030

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

| | U hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Dugoročni plasmani u zemlji | 288 | 365 |
| Stanje na dan 31. decembra | 288 | 365 |

- potraživanja od bivseg zaposlenog za otplatu stana na period od 07.10.2009-07.10.2019 godine

18. ZALIHE – AOP 044

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Zalihe materijala | 3.430 | 2.401 |
| - Ispravka vrednosti zaliha materijala | -323 | -323 |
| Plaćeni avansi | 1.919 | 732 |
| - Ispravka vrednosti datih avansa | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | 5.026 | 2.810 |

19. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

| | U hiljadama RSD |
|--|-----------------|
| Naziv dobavljača | |
| <i>Savate klub Zemun</i> | 20 |
| <i>Srbo Audit</i> | 102 |
| <i>JKP Beogradski vodovod I kanalizacija</i> | 446 |
| <i>Gradska cistoca</i> | 320 |
| <i>Unix print</i> | 84 |
| <i>Mip Timo</i> | 860 |
| <i>Ostali</i> | 87 |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.919 |

20. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 3.011 hiljada dinara, a čine ih :

| | U hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Kupci u zemlji | 3.011 | 3.088 |
| Stanje na dan 31. decembra | 3.011 | 3.088 |

Najveći kupci, po saldu su: Mibax commerce, Predškolska ustanova Druzionica, Party TUR, Zavod za DDD-Visan, Rukometni Klub Zemun, Dugo d.o.o.

21. DRUGA POTRAŽIVANJA – AOP 0060

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 5.718 hiljade dinara, a čine ih :

| | U hiljadama RSD. | |
|---|------------------|--------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017. |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 10 | 10 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 1.746 | 559 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenog porez na imovinu | | 823 |
| Ostala potraživanja – tužba | 3.953 | 3.953 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 9 | 9 |
| Stanje na dan 31. decembra | 5.718 | 5.354 |

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 62

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 545 hiljada dinara, a čine ih :

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017.. |
| Kratkorocni krediti | 20 | 20 |
| Ostali kratk. finans. Plasmani – pozajmice po Ugovoru | 525 | |
| Stanje na dan 31. decembra | 545 | 20 |

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA - AOP 68

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Blagajna | | 14 |
| Tekuci racuni – stanje na dan 31.12. | 4.901 | 907 |
| Stanje na dan 31. decembra | 4.901 | 921 |

24. ODLOŽENA PORESKA OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

| U hiljadama RSD | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--|---------------|---------------|
| Poreski rashod perioda | - | - |
| Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda | | - |
| Odložena poreska sredstva perioda | 35.929 | 35.929 |
| Ukupno | 35.929 | 35.929 |

(b) Odložena poreske obaveze-sredstva

Odložena poreska sredstva nastala su kao posledica razlike između poreske amortizacije pojedinih sredstava i iznosa njihove knjigovodstvene amortizacije. Obračun odloženih poreskih sredstava je prikazan u sledećoj tabeli:

| U hiljadama RSD | 2018. | | 2017. | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Odl.poreska sredstva | Odl. poreske obaveze | Odl.poreska sredstva | Odl. poreske obaveze |
| Razlika poreske i knjigovodstvene amortizacije sredstava | 35.929 | | 35.929- | |
| Odložene poreske Obaveze-sredstva | 35.929 | | 35.929- | |

25. KAPITAL

25.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 81.005 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

| | U hiljadama RSD |
|-----------------------------------|-----------------|
| Akcijski kapital | 80.696 |
| Državni kapital | 309 |
| Stanje na dan 31. decembra | 81.005 |

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 78.630 akcija, nominalne vrednosti 1030,20 dinara.

25.2 NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 10.358 hiljada dinara, koji predstavlja dobitak tekuće godine.

Iz ranijih godina Društvo ima iskazanu dobit u iznosu od 55.083 hiljada dinara.

26.1. KRATKOROČN FINANSIJSKE OBAVEZE – AOP 449

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--|-------------|-------------|
| Primljene pozajmice po Ugovoru drugih pravnih lica | 116 | 600 |
| Stanje na dan 31. decembra | 116 | 600 |

26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

| <i>Naziv kupca</i> | U hiljadama RSD |
|--------------------|-----------------|
| Telekom Srbija | 1.562 |
| Zabac caffe | 150 |
| KK Mladost | 17 |
| Ostali | 2 |
| Primljeni depoziti | 101 |
| Ukupno | 1.832 |

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 3.849 hiljada dinara, a čine ih:

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Dobavljači u zemlji | 3.849 | 3.326 |
| Stanje na dan 31. decembra | 3.849 | 3.326 |

Obaveze prema dobavljačima su usaglašene.

Najznačajniji dobavljači su: Telekom Srbija, Gradska čistoća, Vodovod i kanalizacija, Mibax, Telenor.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---|-------------|--------------|
| Obaveze iz specifičnih poslova - 44 | 9 | 9 |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 797 | 947 |
| Druge obaveze | 127 | 127 |
| Stanje na dan 31. decembra | 933 | 1.083 |

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na manjak karata iz ranijeg perioda, po vanrednom popisu istih.

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

29. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 692 | 8.046 |
| Stanje na dan 31. decembra | 692 | 8.046 |

30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

| | U hiljadama RSD | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 228 | 228 |
| Stanje na dan 31. decembra | 228 | 228 |

31. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

| | U hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Unapred naplaćeni prihodi | 4.252 | 4.330 |
| Stanje na dan 31. decembra | 4.252 | 4.330 |

32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo je iskazalo vrednost od 602 hiljade dinara na poziciji vanbilansne aktive i pasive, a čini je:

| | U hiljadama RSD | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| <i>Vanbilasna pasiva – obaveze za članske karte</i> | 602 | 744 |
| Stanje na dan 31. decembra | 602 | 744 |

33. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Obaveze i potraživanja Društva na dan 31.12.2018. godine su, najvećim delom, usaglasena.

34. POVEZANA LICA I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo na dan bilansa nema povezana lica.

35. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema sudskih sporova, u kojima je tužena strana.

36. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2018. godinu.

U Beogradu, 27.03. 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

VZ.

Zakonski zastupnik



У складу са чланом 63. и 67. Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената («Сл. гласник РС», бр. 47/2006) издавалац КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» АД из Земуна, објављује

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» А.Д., ЗЕМУН ЗА ПОСЛОВНУ 2018. ГОДИНУ

ОПШТИ ПОДАЦИ

| | |
|---|---|
| Пословно име: Седиште: Матични број: ПИБ: | КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» АД Земун, Градски парк 2 МБ: 07026781 ПИБ: 100010982 |
| Web site: Email adresa: | www.pinki-zemun.co.rs office@pink-zemun |
| Број и датум решења о упису у регистар привредних друштава: | БД 42864/2005 01.07.2005. |
| Делатност (шифра и опис): | 9319 – остале спортске активности |
| Број запослених: | 22 |
| Број акционара: | 138 |
| 10 највећих акционара: | <ol style="list-style-type: none"> 1. НИС – НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ 2. МК ХОЛДИНГ 3. МАРИЋ РАДОМИР 4. ДЕСПОТОВИЋ МИРОСЛАВ 5. GENERAL DISC TECHNOLOGY D.O.O. 6. ВОЈВОЂАНСКА КАСТОДИ КЛИЈЕНТИ 7. САЛ КОНСАЛТИНГ ДОО 8. АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БЕОГРАД 9. BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD 10. ОДАЛОВИЋ ДРАГАН |
| Вредност основног капитала: | 81.005.000 РСД |
| Број издатих акција: | 78630 |
| Подаци о зависним друштвима: | |
| Ревизорска кућа која је ревидирала последњи финансијски извештај: | «SRBOAUDIT» DOO, Београд, Илије Стојадиновића 6/2 |
| Организатор тржишта на које су укључене акције: | «BELGRADE INDEPENDENT BROKER» AD, Novi Beograd |

ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

ЧЛАНОВИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА

| | Име и презиме Побивалиште | Образовање | Садашње запослење | Чл. у УО и НО других друштва | Исплаћени нето износ накнаде | Бр. и % акција које поседује у АД |
|------------|------------------------------|------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|
| Председник | Бранко Митровић | ВСС | НИС | | | |
| Члан | Зорица Мандић | ВСС | МК GROUP | | | |
| Члан | Мирослав Деспотовић | ВСС | | | | |
| Члан | Оливера Вујновић | ВСС | НИС | | | |
| Члан | Предраг Ћурчић | ВСС | ВИСАН Д.О.О. Земун | | | |

| | |
|--|-------------|
| Управа има усвојен кодекс понашања | Нема |
| Web site на коме је објављен кодекс | - |

ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

| | | |
|---|---|--|
| Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике | Усвојена пословна политика се спроводи без одступања. | |
| Анализа финансијских показатеља | | |
| Принос на укупан капитал | 4,78% | |
| Нето принос на сопствени капитал | 4.08% | |
| Пословни нето добитак | 24.22% | |
| Степен задужености | 4,39% | |
| I Степен ликвидности | 41,18% | |
| II Степен ликвидности | 77.97 % | |
| Нето обртни капитал | 7.305 | |
| Цена акција: | | |
| Највиша | 1.300 РСД | |
| Најнижа | 1.300 РСД | |
| Тржишна капитализација | 102.219 РСД | |
| Добитак по акцији | | |
| Исплаћена дивиденда по акцији за последње три године | | |
| Остварења друштва по сегментима у складу са захтевима МРС 14 | | |
| Приходи од продаје екстерним купцима | 53.185 хиљада динара | |
| Приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва | | |
| Резултати сваког сегмента | | |
| Стална имовина | 216.084 – хиљада динара | |
| Обртна имовина | 19.207 – хиљада динара | |
| <i>Залихе</i> | 5.026 – хиљада динара | |
| <i>Потраживања</i> | 3.011 – хиљада динара | |
| <i>Друга потраживања</i> | 5.718 – хиљада динара | |
| <i>Готовина</i> | 4.901 – хиљада динара | |
| Обавезе | 11.902 – хиљада динара | |
| Главни купци и добављачи | Купци | Добављачи |
| | <ul style="list-style-type: none"> - Телеком Србија - „PARTY“ - Предшколска установа „Дружоница-маштаоница“ - VIP MOBILE - Жабац кафе - Клуб Фест 1991 - Висока пословна школа Чачак - Стак стонотениски клуб | <ul style="list-style-type: none"> - ЈКП Водовод и канализација - ЈКП Градска чистоћа - Телеком Србија - Теленор - Пинт - Мибакс комерц - |
| Начин формирања трансферних цена | | |
| ПРОМЕНЕ ВЕЋЕ ОД 10% У ОДНОСУ НА ПРЕТХОДНУ ГОДИНУ | | |
| Имовина | Обртна имовина је повећана за 57,44% у односу на претходну годину | |
| Обавезе | Обавезе су смањене за 37,16% у односу на претходну годину | |
| Нето добитак/губитак | Нето добитак је смањен за 80,72 % | |
| СЛУЧАЈЕВИ КОД КОЈИХ НЕ ПОСТОЈИ НЕИЗВЕСНОСТ НАПЛАТЕ ПРИХОДА ИЛИ БУДУЋИ ТРОШКОВИ КОЈИ МОГУ УТИЦАТИ НА ФИНАНСИЈСКУ ПОЗИЦИЈУ ДРУШТВА | | |
| СТАЊЕ (БРОЈ И %) СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, СТИЦАЊЕ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ПРОДАЈА СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ПОНИШТЕЊЕ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА | | |

| |
|---|
| УЛАГАЊА У ИСТРАЖИВАЊЕ И РАЗВОЈ ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ, ИНФОРМАЦИОНЕ ТЕХНОЛОГИЈЕ И ЉУДСКЕ РЕСУРСЕ |
| |
| ИЗНОС, НАЧИН ФОРМИРАЊА И УПОТРЕБА РЕЗЕРВИ У ПРЕТХОДНЕ ДВЕ ГОДИНЕ |
| БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ ОД ДАНА БИЛАНСИРАЊА ДО ДАНА ПОДНОШЕЊА ИЗВЕШТАЈА |
| БИТНЕ ПРОМЕНЕ ПОДАТАКА САДРЖАНИХ У ПРОСПЕКТУ |
| ОСТАЛО |

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Извештају на исти начин као за тачност података наведених у проспекту.

У Земуну,
29.03.2019.г.



Генерални директор

Петар Ђукић



www.pinki-zemun.co.rs

AKCIONARSKO DRUŠTVO
KULTURNO SPORTSKI CENTAR
"PINKI - ZEMUN"
Br. 42-02/1
05.04.2019.god.
ZEMUN, GRADSKI PARK Br.2

IZJAVA RUKOVODSTVA

**PRIVREDNO DRUŠTVO
SRBO AUDIT, d.o.o.
Piije Stojadinovića 6/2
Beograd**

04.04.2019.

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja AKCIONARSKOG DRUŠTVA KULTURNO SPORTSKOG CENTARA PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN) za godinu koja se završava 31.12.2018., za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

- Da smo ispunili svoje odgovornosti koje se odnose na pripremu i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa Okvirom finansijskog izveštavanja koji se primenjuje u Republici Srbiji, kao i za internu kontrolu za koju smo utvrdili da je neophodna za pripremu finansijskih izveštaja u kojima nema materijalno pogrešnih iskaza, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.
- Da su značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, razumne i osnovane.
- Da su odnosi i transakcije između povezanih strana adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Da je izvršeno usklađivanje ili obelodanjivanje za sve događaje nastale nakon datuma finansijskih izveštaja i za koje se Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja zahteva usklađivanje i obelodanjivanje.
- Da je izvršen adekvatan odabir i primena računovodstvenih politika.
- Da su obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne, kao i vlasništvo ili kontrola nad imovinom, zaloge ili drugi teret na imovini, i imovina koja je založena kao kolateral, prepoznata, odmerena, prezentovana i obelodanjena u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.
- Da smo vam omogućili:
 - pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - dodatne informacije koje ste zahtevali od nas za potrebe revizije;
 - neograničeni pristup osobama u društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da daju revizijske dokaze.

- Da su sve transakcije evidentirane u računovodstvenim evidencijama i iznete u finansijskim izveštajima.
- Da smo vam obelodanili rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji imaju materijalno pogrešene iskaze kao rezultat kriminalne radnje.
- Da smo vam obelodanili sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na entitet, a uključuju:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajne uloge u intenoj kontroli
 - ostale u situacijama gde je kriminalna radnja mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Da smo vam obelodanili sve poznate slučajeve neusklađenosti ili sumnje da je došlo do neusklađenosti sa zakonima i regulativom, a čije bi efekte trebalo razmotriti prilikom pripreme finansijskih izveštaja.
- Da smo vam obelodanili povezane strane društva i sve odnose i transakcije između povezanih strana kojih smo svesni.
- Pregled nekorigovanih grešaka koje nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u celini, bilo pojedinačno ili u sumi dat je u prilogu.



DIREKTOR



www.pinki-zemun.co.rs

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
КУЛТУРНО СПОРТСКИ ЦЕНТАР
"ПИНКИ - ЗЕМУН"
Бр. 44-0213
09.04 2019 год.
ЗЕМУН, ГРАДСКИ ПАРК Бр.2

ИЗЈАВА

Акционарско друштво Културно спортски центар „ПИНКИ-ЗЕМУН“ изјављује да ће се Скупштина акционара Друштва одржати у јуну 2019. године, на којој ће се донети Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја и Одлука о расподели добити, односно покрићу губитака.

Генерални директор
Петар Ђукић





“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

**KULTURNO SPORTSKI CENTAR
»PINKI-ZEMUN« A.D**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2018. godine***

Broj: 19-83/19

Beograd, april 2019. godine



SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima PINKI-ZEMUN AD Beograd

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva Kulturno sportskog centra PINKI-ZEMUN Beograd (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2018. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i značajne računovodstvene politike i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013) i standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Međutim, zbog pitanja opisanih u Osnovu za uzdržavanje od mišljenja nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji bi obezbedili osnovu za revizorsko mišljenje.

Osnov za uzdržavanje od mišljenja

Građevinski objekti Društva, odnosno zgrada Kulturno sportskog centra PINKI Zemun, iskazana je u bilansu stanja Društva na dan 31.12.2018. godine u neto /sadašnjoj vrednosti od RSD 103,198 hiljada, što čini 38% ukupne aktive Društva na navedeni datum. Nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza o iskazanoj vrednosti građevinskih objekata, odnosno dokaza koji bi podržali i potvrdili tu vrednost, jer od Društva nismo dobili takve dokaze.

Investicione nekretnine Društva iskazane su u bilansu stanja Društva na dan 31.12.2018. godine u neto vrednosti od RSD 110,895 hiljada, što čini 41% ukupne aktive Društva na navedeni datum. Investicione nekretnine Društva nisu bile predmet procene vrednosti na dan 31.12.2018. godine, odnosno fer vrednost istih nije utvrđena na navedeni datum. Vrednost investicionih nekretnina iskazana u bilansu stanja Društva na dan 31.12.2018. godine rezultirala je iz procene vrednosti istih izvršene na dan 31.12.2016. godine. Nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza o iskazanoj vrednosti investicionih nekretnina Društva, odnosno dokaza koji bi nam omogućili da verifikujemo tu vrednost, jer Društvo ne raspolaže takvim dokazima. Takođe, verujemo da je iskazana vrednost investicionih nekretnina Društva na dan 31.12.2018. godine materijalno podcenjena.

Društvo na dan 31. decembar 2018. godine iskazuje odložena poreska sredstva u iznosu od 35.929 hiljada dinara. Obračun odloženih poreskih sredstava je nastao po osnovu razlike sadašnje vrednosti osnovnih sredstava po računovodstvenim i poreskim propisima. Kako nismo mogli da se uverimo u ispravnost iskazane vrednosti nekretnina, tako smatramo da ni odložena poreska sredstva nisu iskazana objektivno.

Po izjavi zaposlenih Društvo u periodu 2010-2013 godine nije obračunavalo i plaćalo doprinose po osnovu isplaćenih zarada zaposlenih. Deo doprinosa je isplaćen tokom 2018 godine. Društvo je bilo u obavezi da izvrši ukalkulisavanje svih obaveza koje su nastale u prethodnim periodima.

Uzdržavanje od mišljenja

Zbog značaja pitanja iznetih u Osnovu za uzdržavanje od mišljenja, nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji bi obezbedili osnov za revizorsko mišljenje. U skladu s tim, ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima Akcionarskog društva Kulturno sportskog centra PINKI-ZEMUN Beograd.

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju da zgrada Kulturno sportskog centra PINKI Zemun nije u vlasništvu Društva. Prema podacima iz katastra nepokretnosti Republičkog geodetskog zavoda Republike Srbije, zgrada je u javnoj svojini Grada Beograda.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije", broj 62/2013). i Zakona o tržištu kapitala (31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju s finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu s finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 5. april 2019. godine

Ovlašćeni revizor
Nikola Vrcelj

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КУЛТУРНО СПОРТСКИ ЦЕНТАР PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

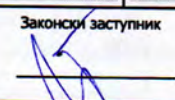
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 216084 | 219774 | 222780 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 15. | 215796 | 219409 | 222339 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 15. | 103198 | 106615 | 110032 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 15. | 1309 | 1505 | 1018 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 15. | 110895 | 110895 | 110895 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | 15. | 394 | 394 | 394 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 17. | 288 | 365 | 441 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | 17. | 288 | 365 | 441 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 24. | 35929 | 35929 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 19207 | 12199 | 28186 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 18. | 5026 | 2810 | 1088 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 18. | 3107 | 2078 | 979 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 19. | 1919 | 732 | 109 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 20. | 3011 | 3088 | 15625 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 20. | 3011 | 3088 | 15625 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 6 | 6 | 6 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 21. | 5718 | 5354 | 5223 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 22. | 545 | 20 | 6237 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | 22. | 20 | 20 | 20 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | 6217 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | 22. | 525 | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 23. | 4901 | 921 | 7 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 271220 | 267902 | 250966 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 32. | 602 | 744 | 702 |

| 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 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 259318 | 248960 | 195247 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 25.1. | 81005 | 81005 | 193876 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 80696 | 80696 | 189357 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 309 | 309 | 4519 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 112872 | 112872 | 1 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 25.2. | 65441 | 55083 | 1479 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 55083 | 1370 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 10358 | 53713 | 1479 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 0 | 0 | 109 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | 109 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 0 | 0 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | 17758 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 11902 | 18942 | 37961 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 26.1. | 116 | 600 | 15 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|---|------|--|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 26.1. | 116 | 600 | 15 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 26. | 1832 | 1329 | 106 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 27. | 3849 | 3326 | 20387 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 27. | 3849 | 3326 | 20387 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 28. | 933 | 1083 | 2102 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 29. | 692 | 8046 | 10378 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 30. | 228 | 228 | 4521 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 31. | 4252 | 4330 | 452 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 271220 | 267902 | 250966 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 32. | 602 | 744 | 702 |
| у _____ | | | <div style="text-align: right;">Законски заступник</div>  | | | |
| дана _____ 20__ године | | | | | | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 53185 | 43823 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 5.1. | 10694 | 6085 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 5.1. | 10694 | 6085 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | 6. | 13561 | 10751 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 7. | 28930 | 26987 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 40301 | 37042 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 8. | 1688 | 1361 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 8. | 6524 | 3112 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 9. | 19599 | 22297 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 10. | 1725 | 1431 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 3612 | 3633 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 11. | 7153 | 5208 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 12884 | 6781 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 0 | 0 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 12. | 1622 | 1120 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 317 | 2 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 12. | 317 | 2 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 12. | 1305 | 1118 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | 12. | 1622 | 1120 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | 13.2. | | 482 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 14. | 1046 | 6582 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 13.1. | 149 | 10921 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 14. | 7 | 10457 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 10358 | 25 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 10358 | 25 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | 53688 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------|---|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 25.2 | 10358 | 53713 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | _____ | |



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КУЛТУРНО СПОРТСКИ ЦЕНТАР PINKI-ZEMUN БЕОГРАД (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 25.2. | 10358 | 53713 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|---|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добаци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 10358 | 53713 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20____ године | | | | _____ | |



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КУЛТУРНО СПОРТСКИ ЦЕНТАР PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 193876 | 4020 | | 4038 | 1 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 193876 | 4024 | | 4042 | 1 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 193876 | 4028 | | 4046 | 1 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | 112871 | 4029 | | 4047 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | 112871 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 81005 | 4032 | | 4050 | 112872 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 81005 | 4036 | | 4054 | 112872 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 109 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 1479 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4059 | 109 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | 1479 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 53604 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4063 | 109 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | 55083 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | 109 | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | 55083 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 10358 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 65441 |

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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | <input type="text"/> | 4141 | <input type="text"/> | 4159 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | <input type="text"/> | 4142 | <input type="text"/> | 4160 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | <input type="text"/> | 4143 | <input type="text"/> | 4161 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | <input type="text"/> | 4144 | <input type="text"/> | 4162 | <input type="text"/> |

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

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 195247 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 195247 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 248851 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 109 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 248960 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------|---|------------------------------|---|--|--|
| | | 337 | | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | 10358 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 259318 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | |
| у _____ | | Законски заступник | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | _____ | | | |



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 92253 | 87270 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 49700 | 49532 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 42553 | 37738 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 87503 | 83876 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 50926 | 47271 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 18036 | 20710 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 1305 | 1118 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 17236 | 14777 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 4750 | 3394 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 770 | 2480 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 770 | 2480 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 770 | 2480 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 92253 | 87270 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 88273 | 86356 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 3980 | 914 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 921 | 7 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 4901 | 921 |
| у _____ | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | | |

Законски заступник



**KULTURNO SPORTSKI CENTAR
»PINKI-ZEMUN« AD ZEMUN**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo KSC "PINKI-ZEMUN" Beograd-Zemun je akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 20.10.1973. godine, kao društveno preduzeće – radna organizacija. Iz radne organizacije preregistrovalo se u Ustanovu od posebnog društvenog interesa, a 2000. Godine u Javno preduzeće, da bi se u maju 2000. Godine, izvršila svojinska transformacija i preregistrovali se u Akcionarsko društvo sa većinskim vlasnikom Naftnom industrijom Srbije.

Sedište društva je u Zemunu, ulica Gradski park br. 2

Društvom upravlja Nadzorni odbor koji broji 5 članova, a rukovode generalni direktor i izvršni direktori.

Direktor Društva je Petar Đukić.

Matični broj 07026781, PIB 100010982

Pretežna delatnost Društva je 9319-nepomenute sportske usluge. a pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti: iznajmljivanje poslovnog prostora.

Društvo je organizovano u sledeće celine:

- 1- Uprava preduzeća
- 2- Služba za sportske aktivnosti
- 3- Služba za komercijalno-finansijske poslove
- 4- Služba za tehničko održavanje objekta I fizičko obezbeđenje.

Zakonski zastupnik Društva je Petar Đukić.

Na kraju 2018. godine, Društvo je imalo 22 zaposlena radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS 62/13) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji. U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon

odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 95/2015. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definiisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI i MRS.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 i 144/2015).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.2.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Petra Đukića, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 27.02.2019.godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4 Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.10 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 35 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2017. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, a Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

| Valuta | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--------|-------------|-------------|
| CHF | 104,9779 | 101,2847 |
| USD | 103,3893 | 99,1155 |
| EUR | 118,1946 | 118,4727 |

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska

sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja kod kojih je od roka za naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Direktan otpis potraživanja vrši se za potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentiraju kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od pozajmica datih zaposlenima.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumeva se gotovina u blagajni.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao

nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem roporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

Fakturna vrednost dobavljača, Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

| Sredstvo | Procenjeni vek trajanja u godinama | Stopa % |
|----------------------|------------------------------------|---------|
| Građevinski objekti | 120 | 0,83% |
| Proizvodna oprema | 20 | 5% |
| Kompjuterska oprema | 4 | 25% |
| Kancelarijska oprema | 5 | 20% |

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za

proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti dati radnicima.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

3.9. Zalihe

Zalihe materijala se iskazuju po nabavnoj ceni.

Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

3.10. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis, odlukom direktora Društva i nadzornog odbora Društva.

3.11. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo nije iskazalo obaveze po osnovu otpremnina.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2016. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2017. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.12. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.13. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela akcionara, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.14. Obaveze

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, dobavljači u zemlji, i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.15. Prihodi

Prihodi od pružanja usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su prihodi od donacija, prihodi od zakupa poslovnog prostora i prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.16. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na osnovu usklađenja sa Poreskom Upravom.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih

ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, asignacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5. 1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|--|---------------|--------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 10.694 | 6.085 |
| Ukupno: | 10.694 | 6.085 |

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od donacija | 13.561 | 10.751 |
| Ukupno: | 13.561 | 10.751 |

- Po osnovu donacija Grada Beograda.

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|----------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od zakupnina | 28.930 | 26,987 |
| Ukupno: | 28.930 | 26.987 |

- Prihodi po osnovu Ugovora o zakupu za poslovni prostor.
- Najznacajniji zakupci su: Žabac caffe, Stak-stonoteniski klub, Visoka poslovna škola, Telekom Srbija, Mibax, Žabac bowling

8. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi materijala za izradu | | |
| Troškovi ostalog materijala | 1.688 | 1.361 |
| Troškovi goriva i energije | 6.524 | 3.112 |
| Ukupno: | 8.212 | 4.473 |

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada | 14.582 | 16.417 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade | 3.218 | 2.938 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 1.799 | 2.942 |
| Ukupno: | 19.599 | 22.297 |

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA - AOP 1026

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi transportnih usluga | 942 | 958 |
| Troškovi usluga održavanja | 467 | 164 |
| Troškovi ostalih usluga | 316 | 309 |
| Ukupno: | 1.725 | 1.431 |

- transportne usluge – PTT usluge (racuni za telefon i ostale ptt usluge)
- troškovi ostalih usluga – procene bezbednosti na radu i obuka zaposlenih PP

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI – AOP 1029

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 3.463 | 2.236 |
| Troškovi reprezentacije | 182 | 7 |
| Troškovi platnog prometa i provizije | 150 | 192 |
| Troškovi premija osiguranja | 132 | - |
| Troškovi poreza | 2.809 | 2675 |
| Troškovi doprinosa | 417 | 98 |
| Ukupno: | 7.153 | 5.208 |

- troškovi neproizvodnih usluga: usluge provere ispravnosti vode/izbacivanja smeca/odrzavanja racunara, premija osiguranja
- troškovi provizije banke
- troškovi poreza na imovinu i ostalih poreza i taxi

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - AOP 1040

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|--------------|
| Finansijski prihodi: | | |
| - Prihodi od pozitivnih kursnih razlika | | - |
| Finansijski rashodi: | | |
| - Rashodi kamata | 1.305 | 1118 |
| - Ostali finansijski rashodi | 317 | 2 |
| FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK) | 1.622 | 1.120 |

- rashodi kamata se odnose na kamate po osnovu blokade vezano za PDV ranijih godina

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI**13.1. OSTALI PRIHODI – AOP 1052**

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|---|--------------|---------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| - Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | | 78 |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | | |
| ‘ Ostali prihodi | 149 | 10.843 |
| Ukupno | 149 | 10.921 |

- uskladjivanje stanja dobavljača iz ranijih godina

13.2. OSTALI PRIHODI – AOP 1050

| | 2018. | 2017. |
|--|-------|------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine | | |
| - Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | - | 482 |
| Ukupno | - | 482 |

- uskladjivanje obaveza iz ranijih godina.

14. OSTALI RASHODI – AOP 1053

U hiljadama RSD

| | 2018. | 2017. |
|--|----------|---------------|
| Ostali rashodi: | | |
| - Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | - | |
| - Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| - Ostali nepomenuti rashodi | 7 | 10.457 |
| Rashodi od obezvređenja imovine | | |
| - Obezvređenje ostale imovine | | |
| Ukupno Ostali rashodi (I+II) | 7 | 10.457 |

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD | Građev. objekti | Oprema | Investicione nekretnine | Ostale nekretnine i postrojenja | Ukupno |
|---|-----------------|---------------|-------------------------|---------------------------------|----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2018. | 427,111 | 17,085 | 235,145 | 959 | 680,248 |
| Povećanja u toku godine- procena | - | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | - | -133 | | | -133 |
| Prenosi | - | - | - | | |
| Stanje na 31. decembra 2018. | 427,111 | 16,952 | 235,145 | 959 | 680,115 |
| Akumulir. ispravka vrednosti | | | | | |
| Stanje 1. januara 2018. | 320,496 | 15,580 | 124,250 | 565 | 460,892 |
| Amortizacija za tekuću godinu | 3,417 | 195 | - | - | 3,612 |
| Otuđenja i rashodovanja | | -132 | - | - | -132 |
| Prenosi | | | - | - | |
| Stanje na 31. decembra 2018. | 323,913 | 15,643 | 124,250 | 565 | 464,372 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine | 106,615 | 1,504 | 110,895 | 394 | 219,408 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine | 103,198 | 1,309 | 110,895 | 394 | 215,796 |

Na dan 31. decembra 2018. godine, Društvo nema nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita.

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2018. godine rezultirala je iz procene vrednosti istih izvršene na dan 31.12.2016. godine. Fer vrednost investicionih nekretnina utvrđena tom procenom određena je po komparativnoj (tržišnoj) metodi.

Procenu vrednosti investicionih nekretnina na dan 31.12.2016. godine, odnosno fer vrednost istih na navedeni datum utvrdio je nezavisni procenitelj dipl. Ing. Olga Đokić – ETA agencija za veštačenje iz oblasti građevinarstva.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 0030

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

| | U hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Dugoročni plasmani u zemlji | 288 | 365 |
| Stanje na dan 31. decembra | 288 | 365 |

- potraživanja od bivseg zaposlenog za otplatu stana na period od 07.10.2009-07.10.2019 godine

18. ZALIHE – AOP 044

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

| | U hiljadama RSD | |
|--|-----------------|--------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Zalihe materijala | 3.430 | 2.401 |
| - Ispravka vrednosti zaliha materijala | -323 | -323 |
| Plaćeni avansi | 1.919 | 732 |
| - Ispravka vrednosti datih avansa | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | 5.026 | 2.810 |

19. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

| | U hiljadama RSD |
|--|-----------------|
| Naziv dobavljača | |
| <i>Savate klub Zemun</i> | 20 |
| <i>Srbo Audit</i> | 102 |
| <i>JKP Beogradski vodovod I kanalizacija</i> | 446 |
| <i>Gradska cistoca</i> | 320 |
| <i>Unix print</i> | 84 |
| <i>Mip Timo</i> | 860 |
| <i>Ostali</i> | 87 |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.919 |

20. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 3.011 hiljada dinara, a čine ih :

| | U hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Kupci u zemlji | 3.011 | 3.088 |
| Stanje na dan 31. decembra | 3.011 | 3.088 |

Najveći kupci, po saldu su: Mibax commerce, Predškolska ustanova Druzionica, Party TUR, Zavod za DDD-Visan, Rukometni Klub Zemun, Dugo d.o.o.

21. DRUGA POTRAŽIVANJA – AOP 0060

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 5.718 hiljade dinara, a čine ih :

| | U hiljadama RSD. | |
|---|------------------|--------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017. |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 10 | 10 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 1.746 | 559 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenog porez na imovinu | | 823 |
| Ostala potraživanja – tužba | 3.953 | 3.953 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 9 | 9 |
| Stanje na dan 31. decembra | 5.718 | 5.354 |

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 62

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 545 hiljada dinara, a čine ih :

| | U hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017.. |
| Kratkorocni krediti | 20 | 20 |
| Ostali kratk. finans. Plasmani – pozajmice po Ugovoru | 525 | |
| Stanje na dan 31. decembra | 545 | 20 |

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA - AOP 68

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Blagajna | | 14 |
| Tekuci racuni – stanje na dan 31.12. | 4.901 | 907 |
| Stanje na dan 31. decembra | 4.901 | 921 |

24. ODLOŽENA PORESKA OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

| U hiljadama RSD | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--|---------------|---------------|
| Poreski rashod perioda | - | - |
| Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda | | - |
| Odložena poreska sredstva perioda | 35.929 | 35.929 |
| Ukupno | 35.929 | 35.929 |

(b) Odložena poreske obaveze-sredstva

Odložena poreska sredstva nastala su kao posledica razlike između poreske amortizacije pojedinih sredstava i iznosa njihove knjigovodstvene amortizacije. Obračun odloženih poreskih sredstava je prikazan u sledećoj tabeli:

| U hiljadama RSD | 2018. | | 2017. | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Odl.poreska sredstva | Odl. poreske obaveze | Odl.poreska sredstva | Odl. poreske obaveze |
| Razlika poreske i knjigovodstvene amortizacije sredstava | 35.929 | | 35.929- | |
| Odložene poreske Obaveze-sredstva | 35.929 | | 35.929- | |

25. KAPITAL

25.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 81.005 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

| | U hiljadama RSD |
|-----------------------------------|-----------------|
| Akcijski kapital | 80.696 |
| Državni kapital | 309 |
| Stanje na dan 31. decembra | 81.005 |

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 78.630 akcija, nominalne vrednosti 1030,20 dinara.

25.2 NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 10.358 hiljada dinara, koji predstavlja dobitak tekuće godine.

Iz ranijih godina Društvo ima iskazanu dobit u iznosu od 55.083 hiljada dinara.

26.1. KRATKOROČN FINANSIJSKE OBAVEZE – AOP 449

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|--|-------------|-------------|
| Primljene pozajmice po Ugovoru drugih pravnih lica | 116 | 600 |
| Stanje na dan 31. decembra | 116 | 600 |

26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

| <i>Naziv kupca</i> | U hiljadama RSD |
|--------------------|-----------------|
| Telekom Srbija | 1.562 |
| Zabac caffè | 150 |
| KK Mladost | 17 |
| Ostali | 2 |
| Primljeni depoziti | 101 |
| Ukupno | 1.832 |

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 3.849 hiljada dinara, a čine ih:

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Dobavljači u zemlji | 3.849 | 3.326 |
| Stanje na dan 31. decembra | 3.849 | 3.326 |

Obaveze prema dobavljačima su usaglašene.

Najznačajniji dobavljači su: Telekom Srbija, Gradska čistoća, Vodovod i kanalizacija, Mibax, Telenor.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|---|-------------|--------------|
| Obaveze iz specifičnih poslova - 44 | 9 | 9 |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 797 | 947 |
| Druge obaveze | 127 | 127 |
| Stanje na dan 31. decembra | 933 | 1.083 |

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na manjak karata iz ranijeg perioda, po vanrednom popisu istih.

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

29. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

| | U hiljadama RSD | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 692 | 8.046 |
| Stanje na dan 31. decembra | 692 | 8.046 |

30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

| | U hiljadama RSD | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 228 | 228 |
| Stanje na dan 31. decembra | 228 | 228 |

31. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

| | U hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| Unapred naplaćeni prihodi | 4.252 | 4.330 |
| Stanje na dan 31. decembra | 4.252 | 4.330 |

32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo je iskazalo vrednost od 602 hiljade dinara na poziciji vanbilansne aktive i pasive, a čini je:

| | U hiljadama RSD | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
| <i>Vanbilasna pasiva – obaveze za članske karte</i> | 602 | 744 |
| Stanje na dan 31. decembra | 602 | 744 |

33. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Obaveze i potraživanja Društva na dan 31.12.2018. godine su, najvećim delom, usaglasena.

34. POVEZANA LICA I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo na dan bilansa nema povezana lica.

35. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema sudskih sporova, u kojima je tužena strana.

36. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu.

U Beogradu, 27.03. 2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

VZ.

Zakonski zastupnik



Период извештавања:

од

01.01.2018.

до

31.12.2018.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AKCIONARSKO DRUSTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN**

Матични број (МБ): **07026781**

Поштански број и место: **11080**

ZEMUN

Улица и број: **GRADSKI PARK 2**

Адреса е-поште: **office@pink-zemun.co.rs**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinacni**

Усвојен (да/не): **Ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Vesna Zelenika**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/3121203**

Факс:

Адреса е-поште: **alnakodoo@gmail.com**

Презиме и име: **Djukic Petar**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018.

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | | |
|--|-------------|---------------|---------------------|---------------------------|
| | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | Крајње стање .20 | Почетно стање 01.01.20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| АКТИВА | | | | |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 216,084 | 219,774 | 222,780 |
| I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | |
| 1. Улагања у развој | 0004 | | | |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | |
| 3. Гудвил | 0006 | | | |
| 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | |
| 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | |
| 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | |
| II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 215,796 | 219,409 | 222,339 |
| 1. Земљиште | 0011 | | | |
| 2. Грађевински објекти | 0012 | 103,198 | 106,615 | 110,032 |
| 3. Постројења и опрема | 0013 | 1,309 | 1,505 | 1,018 |
| 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 110,895 | 110,895 | 110,895 |
| 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | 394 | 394 | 394 |
| 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | |
| 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | |
| 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | |
| III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | |
| 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | |
| 2. Основно стадо | 0021 | | | |
| 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | |
| 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | |
| IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033) | 0024 | 288 | 365 | 441 |
| 1. Учешће у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | |
| 2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | |
| 3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | |
| 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | |
| 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | |
| 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | 288 | 365 | 441 |
| 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | |
| 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | |
| 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | |
| V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041) | 0034 | | | |
| 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | |
| 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | |
| 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | |
| 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | |
| 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | |
| 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | |
| 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 35,929 | 35,929 | |
| Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | 19,207 | 12,199 | 28,186 |
| I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | 5,026 | 2,810 | 1,088 |
| 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 3,107 | 2,078 | 979 |
| 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | |
| 3. Готови производи | 0047 | | | |
| 4. Роба | 0048 | | | |
| 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | |
| 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 1,919 | 732 | 109 |

| Позиција | АОП | Износ | | |
|--|------|---------------|---------------------|---------------------------|
| | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | Крајње стање .20 | Почетно стање 01.01.20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | 3,011 | 3,088 | 15,625 |
| 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | |
| 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | |
| 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | |
| 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | |
| 5. Купци у земљи | 0056 | 3,011 | 3,088 | 15,625 |
| 6. Купци у иностранству | 0057 | | | |
| 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | |
| III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | 6 | 6 | 6 |
| IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 5,718 | 5,354 | 5,223 |
| V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | |
| VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067) | 0062 | 545 | 20 | 6,237 |
| 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | |
| 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | 20 | 20 | 20 |
| 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | 6,217 |
| 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | |
| 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | 525 | | |
| VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 4,901 | 921 | 7 |
| VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | |
| IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | |
| Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0071 | 271,220 | 267,902 | 250,966 |
| Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА | 0072 | 602 | 744 | 702 |
| ПАСИВА | | | | |
| A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442) | 0401 | 259,318 | 248,960 | 195,247 |
| I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | 81,005 | 81,005 | 193,876 |
| 1. Акцијски капитал | 0403 | 80,696 | 80,696 | 189,357 |
| 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | |
| 3. Улози | 0405 | | | |
| 4. Државни капитал | 0406 | 309 | 309 | 4,519 |
| 5. Друштвени капитал | 0407 | | | |
| 6. Задружни удели | 0408 | | | |
| 7. Емисиона премија | 0409 | | | |
| 8. Остали основни капитал | 0410 | | | |
| II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | |
| III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | |
| IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | 112,872 | 112,872 | 1 |
| V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | |
| VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | |
| VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | |
| VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419) | 0417 | 65,441 | 55,083 | 1,479 |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 55,083 | 1,370 | |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 10,358 | 53,713 | 1,479 |
| IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | |
| X. ГУБИТАК (0422+0423) | 0421 | | | 109 |
| 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | 109 |
| 2. Губитак текуће године | 0423 | | | |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | | | |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | | |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | |
| 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | |
| 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | |
| 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | |
| 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | |
| 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | |

| Позиција | АОП | Износ | | |
|--|------|---------------|-----------------------|-----------------------------|
| | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | Крајње стање .20 . | Почетно стање 01.01.20 . |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0432 | | | |
| 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | |
| 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | |
| 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | |
| 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | |
| 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | |
| 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | |
| 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | |
| 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | |
| V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | 17,758 |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | 11,902 | 18,942 | 37,961 |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | 116 | 600 | 15 |
| 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | |
| 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | |
| 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | |
| 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | |
| 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | |
| 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 116 | 600 | 15 |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 1,832 | 1,329 | 106 |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | 3,849 | 3,326 | 20,387 |
| 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | |
| 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | |
| 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | |
| 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | |
| 5. Добављачи у земљи | 0456 | 3,849 | 3,326 | 20,387 |
| 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | |
| 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 933 | 1,083 | 2,102 |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 692 | 8,046 | 10,378 |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 228 | 228 | 4,521 |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 4,252 | 4,330 | 452 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0 | 0463 | | | |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0 | 0464 | 271,220 | 267,902 | 250,966 |
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 602 | 744 | 702 |

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|-------------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017) | 1001 | 53,185 | 43,823 |
| I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | | |
| 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | |
| 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | |
| 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | |
| 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | |
| 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | |
| 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | |
| II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015) | 1009 | 10,694 | 6,085 |
| 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | |
| 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | |
| 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | |
| 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | |
| 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 10,694 | 6,085 |
| 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | |
| III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 13,561 | 10,751 |
| IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 28,930 | 26,987 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0 | 1018 | 40,301 | 37,042 |
| I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | |
| II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | |
| III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | |
| IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 1,688 | 1,361 |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 6,524 | 3,112 |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 19,599 | 22,297 |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 1,725 | 1,431 |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 3,612 | 3,633 |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 7,153 | 5,208 |
| В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0 | 1030 | 12,884 | 6,781 |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0 | 1031 | | |
| Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039) | 1032 | | |
| I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037) | 1033 | | |
| 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | |
| 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | |
| 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | |
| 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | |
| II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | |
| III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | |
| Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047) | 1040 | 1,622 | 1,120 |
| I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1041 | 317 | 2 |
| 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | |
| 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | |
| 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | |
| 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 317 | 2 |
| II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 1,305 | 1,118 |
| III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | |
| Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040) | 1048 | | |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032) | 1049 | 1,622 | 1,120 |
| З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 482 |

| Позиција 1 | АОП 2 | Износ | |
|---|----------|--------------------|-----------------------|
| | | Текућа година 3 | Претходна година 4 |
| И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 1,046 | 6,582 |
| Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 149 | 10,921 |
| К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 7 | 10,457 |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053) | 1054 | 10,358 | 25 |
| Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052) | 1055 | | |
| М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | |
| Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | |
| Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057) | 1058 | 10,358 | 25 |
| О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056) | 1059 | | |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 53,688 |
| Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | |
| С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062) | 1064 | 10,358 | 53,713 |
| Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062) | 1065 | | |
| И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | |
| II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | |
| III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | |
| IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | |
| 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2018. до 31.12.2018.

у хиљадама динара

| Позиција 1 | АОП 2 | Износ | |
|---|----------|--------------------|-----------------------|
| | | Текућа година 3 | Претходна година 4 |
| А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 10,358 | 53,713 |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | |
| Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | |
| а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | |
| 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | |
| а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | |
| б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | |
| а) добици | 2005 | | |
| б) губици | 2006 | | |
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | |
| а) добици | 2007 | | |
| б) губици | 2008 | | |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | |
| а) добици | 2009 | | |
| б) губици | 2010 | | |
| б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | |
| 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | |
| а) добици | 2011 | | |
| б) губици | 2012 | | |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | |
| а) добици | 2013 | | |
| б) губици | 2014 | | |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | |
| а) добици | 2015 | | |
| б) губици | 2016 | | |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | |
| а) добици | 2017 | | |
| б) губици | 2018 | | |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0 | | | |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0 | | | |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | | | |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0 | | | |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0 | | | |
| В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0 | 2024 | 10,358 | 53,713 |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0 | 2025 | | |
| Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0 | | | |
| 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | |
| 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|-------------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 92,253 | 87,270 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 49,700 | 49,532 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 42,553 | 37,738 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 87,503 | 83,876 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 50,926 | 47,271 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 18,036 | 20,710 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 1,305 | 1,118 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 17,236 | 14,777 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 4,750 | 3,394 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | | |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 770 | 2,480 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 770 | 2,480 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 770 | 2,480 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025) | 3040 | 92,253 | 87,270 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031) | 3041 | 88,273 | 86,356 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041) | 3042 | 3,980 | 914 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 921 | 7 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046) | 3047 | 4,901 | 921 |

