

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО И MARKETING ЂУРО САЛАЈ АД БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Немањина 28

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	1			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		356290	357527	0
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		354553	355973	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		28822	28822	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		149367	150876	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		101	12	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		176263	176263	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
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		1737	1554	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			59	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1737	1495	
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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		22595	14587	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4337	5136	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		291	261	
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		435	450	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3611	4425	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		14511	5562	0
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		14511	5562	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1664	1261	
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		1943	2363	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1941	1941	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			420	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2	2	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		120	265	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		20		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		378885	372114	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		254099	254466	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		92214	92214	0
300	1. Акцијски капитал	0403		90732	90732	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1482	1482	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		13494	14003	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		52795	52795	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		110020	110020	
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		13440	13440	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		13440	7328	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			6112	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		876	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		876		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3560	3704	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		3560	3704	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		3560	3704	
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		15689	15514	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		105537	98430	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		14725	12174	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		2082		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		12643	12174	
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		33403	33570	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16528	13878	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		16528	13878	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		37281	36154	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		676	694	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2924	1960	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		378885	372114	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Ivan Kovačević
38259-080595

Digitally signed by Ivan Kovačević
38259-0805958710273
Date: 2019.04.22
09:44:52 +02'00'

8710273

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVAŠTVO I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Немањина 28**

БИЛАНС УСПЕХА

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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		43053	41721
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		24270	11147
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		24270	11147
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		3384	16290
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		3384	16260
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			30
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		32	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		15367	14284

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		48513	47332
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1152	968
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		5568	5275
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10296	2899
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		11347	11308
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		7082	10783
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1515	1107
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		11553	14992
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5460	5611
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2	2121
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2	2117
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			114
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			2003
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		2	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1805	2252
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		794	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		794	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1011	2252
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		1803	131
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		2304	8697
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			3811
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		7472	2103
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2095	1023
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		418	224
	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		418	224
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1117	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		175	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			5888
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			6112
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		874	
	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		М.П.		Ivan Kovačević 38259-080595 8710273	

Digitally signed by Ivan Kovačević
38259-0805958710273
Date: 2019.04.22 09:45:02+05:00

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 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Немањина 28

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			6112
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		874	
	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			45021
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			6753
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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			38268
	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			38268
	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			44380
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		874	
	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 _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

Ivan Kovačević
 38259-080595
 8710273

Digitally signed by Ivan Kovačević
 38259-0805958710273
 Date: 2019.04.22

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVAŠTVO I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Немањина 28**

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	51963	50652
1. Продаја и примљени аванси	3002	24254	24256
2. Примљене камате из пословних активности	3003		4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27709	26392
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	54513	50933
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	34907	34625
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9487	8579
3. Плаћене камате	3008	1806	2264
4. Порез на добитак	3009	17	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8296	5465
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2550	281
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	0	
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	0	
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	2550	388
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	2550	388
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	145	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	145	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2405	388
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	54513	51040
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	54658	50933
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	107
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	145	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	265	158
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	120	265

у _____

дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

Ivan Kovačević

38259-080595

8710273

Digitally signed by Ivan Kovačević

38259-0805958710273

Date: 2019.04.22

004452-09/2014

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО И MARKETING ЂУРО САЛАЈ АД БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Немањина 28

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	32 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	92214	4020		4038	52795
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	92214	4024		4042	52795
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	92214	4028		4046	52795
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	92214	4032		4050	52795

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	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="92214"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="52795"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	14003	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	13440
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		4077	14003	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	13440
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	14003	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	13440
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	14003	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	13440

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	876	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	509	4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	876	4089	13494	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	13440

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	110020	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	110020	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	110020	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	110020	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	110020	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	<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	254466	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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	254466	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	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 ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	254466	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	254466	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text" value="254099"/>	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				<input type="text"/>
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П.		
					Ivan Kovačević 38259-080595 8710273		
					Digitally signed by Ivan Kovačević 38259-0805958710273 Date: 2019.04.22 09:44:52 +02'00'		

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)

Đuro Salaj a.d., Beograd 2018

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2018. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo za kulturu, obrazovanje, izdavaštvo i marketing „ĐURO SALAJ“ a.d. u daljem tekstu: Društvo) organizovano je kao akcionarsko društvo dana 30. oktobra 2002. godine. Društvo je kao prava kulturno – obrazovna institucija ovakvog tipa u našoj zemlji osnovan 04. decembra 1952. godine sa zamisli širenja kulture i obrazovanja u svim strukturama društva, a od 20. maja 1958. godine dobija naziv Radnički univerzitet „ĐURO SALAJ“. Društveno preduzeće postaje 1990. godine, a 2002. godine svojinskom transformacijom postaje akcionarsko društvo.

Pogradi i usluge koje pruža Društvo zadržavaju koncepciju zbog koje je osnovan, ali se vremenom prilagođavaju organizacionim i statusnim promenama. Danas ti programi i usluge obuhvataju: teatar poezije, bioskopske projekcije, pozorišne predstave, umetničko.obrazovni program, galerijski prostor, likovni i književni klub, klub ljubitelja filma, obrazovni program osposobljavanja za rad, školu stranih jezika, turističko-obrazovni program, Univerzitet za treće doba i ugostiteljske usluge. Društvo je organizovano po radnim jedinicama i to: Sektora za kulturu i umetnost, Škola stranih jezika, Turističko-obrazovni programi, Ugostiteljstvo i Centar za obrazovanje.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije rešenjem broj BD 207022/2006 od 24. januara 2007.godine. Matični broj Društva je 07030681.

Pretežna delatnost Društva je ostalo obrazovanje, šifra delatnosti je 8559 Ostalo obrazovanje.

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Nemanjina 28.

Prosečan broj zaposlenih u 2018. godini je 20 radnika.

Društvo se na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2017. godinu razvrstalo kao malo pravno lice.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane zakonskog zastupnika dana 30. marta 2018. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji ne sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

- 3 Pozitivne ili negativne kursne razlike na upisanom ali neuplaćenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala. Ovakav tretman nije u skladu sa MSFI.
- 4 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2014. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u finansijskim izveštajima za 2016. godinu. /Vidi napomenu 2.b./
- 5 Društvo nije sastavilo konsolidovane finansijske izveštaje koji uključuju finansijske izveštaje zavisnog/pridruženog društva s obzirom da nema u sastavu zavisna / pridružena društva. U skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, konsolidovani finansijski izveštaji za tekuću godinu se podnose do kraja aprila naredne godine. Ova ulaganja se računovodstveno obuhvataju na bazi troška. Prema Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, pojedinačni finansijski izveštaji društva koje ima zavisna/pridružena društva su dozvoljeni samo ukoliko su konsolidovani finansijski izveštaji pripremljeni i izdati u isto vreme.
- 6 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su/nisu bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 25.04.2019. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

3.5. Kursne razlike (Nastavak)

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1%
Pogonska oprema	20%
Putnička vozila	20%

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti 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. Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja 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. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

3.12. Finansijski instrumenti

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu 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 se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. 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. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

3.13. Zalihe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	24,270	11,147
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3,384	16,260
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	30
Ukupno	27,654	27,437

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	32	0
Prihodi od zakupnina	15,367	14,284
Ukupno	15,399	14,284

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	1,152	968
Ukupno	1,152	968

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Nabavka materijala	31	71
Troškovi materijala za izradu	2,660	2,480
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2,816	2,612
Troškovi goriva i energije	10,296	2,899
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	61	112
Ukupno	<u>15,864</u>	<u>8,174</u>

9. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	8,162	8,629
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,456	1,545
Troškovi naknada po ugovoru o delu	293	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	612	56
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	133	266
Ostali lični rashodi i naknade	691	812
Ukupno	<u>11,347</u>	<u>11,308</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi amortizacije	1,515	1,107
Ukupno	<u>1,515</u>	<u>1,107</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi transportnih usluga	2,087	2,007
Troškovi usluga održavanja	55	233
Troškovi zakupnina	453	587
Troškovi sajmovi	1	1
Troškovi reklame i propagande	3,508	2,369
Troškovi ostalih usluga	979	5,586

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Troškovi neproizvodnih usluga	7,098	10,234
Troškovi reprezentacije	615	403
Troškovi premija osiguranja	175	158
Troškovi platnog prometa	367	391
Troškovi članarina	163	167
Troškovi poreza	2,376	2,490
Ostali nematerijalni troškovi	759	1,149
Ukupno	18,636	25,775

12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	114
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	2,003
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	4
Ostali finansijski prihodi	2	0
Ukupno	2	2,121

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	794	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1,012	2,252
Ukupno	1,806	2,252

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	7,093	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	1,795
Ostali nepomenuti prihodi	380	308
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih	2,304	8,697

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

finansijskih plasmana

Ukupno

	9,777	10,800
--	--------------	---------------

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Ostali nepomenuti rashodi	2,096	1,023
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	3,811
Ukupno	2,096	4,834

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Tekući porez na dobit	1.117	
Odloženi poreski rashod perioda	175	(5,888)
Ukupno	1,292	(5,888)

Tekući porez na dobit

U skladu sa MRS 12 Društvo obelodanjuje sledeće:

- tekući poreski rashod
- eventualna korigovanja tekućeg poreza iz ranijih godina koja su priznata u tekućem periodu
- iznos odloženih poreskih rashoda (prihoda) koji su priznati po osnovu privremenih razlika
- iznos odloženih poreskih rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza
- iznos koristi nastale iz prethodno nepriznatog poreskog gubitka, neiskorišćenog poreskog kredita ili privremene razlike iz prethodnog perioda koja se koristi za smanjenje tekućeg poreskog rashoda
- iznos koristi nastale iz prethodno nepriznatog poreskog gubitka, neiskorišćenog poreskog kredita ili privremene razlike iz prethodnog perioda koja se koristi za smanjenje odloženog poreskog rashoda
- odloženi poreski rashod nastao otpisom odloženog poreskog sredstva
- iznos poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene računovodstvenih politika i grešaka
- odnos između poreskih rashoda (prihoda) i dobitka pre oporezivanja (poreski bilans+poreska

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

prijava)

- efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja)
- iznos odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i neiskorišćenih poreskih kredita za koje se ne priznaje odloženo poresko sredstvo, jer nisu ispunjenje pretpostavke za njeno korišćenje
- za svaku vrstu privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i neiskorišćenih poreskih kredita iznos odloženih poreskih sredstava i obaveza priznatih u bilansu stanja i uspeha (s obzirom da se odložene poreska sredstva ili obaveze iskazuju u prebijenom iznosu)

U skladu sa MRS 38 Društvo obelodanjuje sledeće:

- da li je vek trajanja neograničen ili ograničen i ako je ograničen, vek trajanja ili korišćene stope amortizacije
- korišćene metode amortizacije za nematerijalnu imovinu sa konačnim vekom trajanja
- bruto knjigovodstvenu vrednost i akumuliranu amortizaciju (zajedno sa akumulirani gubicima od umanjnja vrednosti) na početku i na kraju perioda
- stavke bilansa uspeha u koje je uključena amortizacija
- usklađivanje knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju perioda koja se odnose na:
- naknadna ulaganja, pokazujući odvojeno ona iz internog razvoja, ona koja su stečena odvojeno i ona koja su stečena kroz poslovne kombinacije
- imovinu klasifikovanu kao imovina koja se drži za prodaju u skladu sa MSFI 5 i druga otuđenja
- povećanja ili umanjnja tokom perioda kao rezultat revalorizacija i od gubitaka od umanjnja vrednosti priznatih ili storniranih direktno u kapitalu u skladu sa MRS 36
- gubitke od umanjnja vrednosti priznatih ili storniranih u skladu sa MRS 36
- amortizaciju priznatu tokom perioda
- neto kursne razlike koje su rezultat prevođenja finansijskih izveštaja u valutu prezentacije entiteta i prevođenja inostranog poslovanja u valutu prezentacije entiteta
- druge promene knjigovodstvene vrednosti tokom perioda.
- nematerijalna imovina za koju je procenjeno da ima neograničeni korisni vek trajanja, knjigovodstvenu vrednost imovine i razloge koji podržavaju procenu da imovina ima neograničeni koristan vek trajanja
- opis, knjigovodstvenu vrednost i ostatak amortizacionog perioda bilo koje pojedinačne nematerijalne imovine značajne za finansijske izveštaje entiteta
- za nematerijalnu imovinu stečenu uz pomoć državnih davanja i početno priznatu po fer vrednosti:
- fer vrednost utvrđenu i početno priznatu za ovu imovinu
- njenu knjigovodstvenu vrednost
- da li se odmerava posle priznavanja po metodu nabavne vrednosti ili metodu revalorizacije
- postojanje i knjigovodstvenu vrednost nematerijalne imovine sa ograničenim pravom vlasništva i knjigovodstvenu vrednost nematerijalne imovine založene kao osiguranje obaveza
- iznos ugovornih obaveza za sticanje nematerijalne imovine.
- efektivni datum revalorizacije
- knjigovodstvenu vrednost revalorizovane nematerijalne imovine
- knjigovodstvena vrednost koja bi se priznala da je revalorizovana grupa odmeravana posle priznavanja po modelu nabavne vrednosti
- iznos revalorizacionih rezervi koje se odnose na nematerijalnu imovinu na početku i na kraju perioda, ukazujući na promene tokom perioda i na bilo kakva ograničenja u raspoređivanju salda akcionara
- metodi i značajne pretpostavke primenjene u proceni fer vrednosti imovine
- izdaci po osnovu istraživanja i razvoja priznati kao rashod perioda

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Građevinsko zemljište	28,822	28,822
Građevinski objekti	149,367	150,876
Postrojenja i oprema	101	12
Investicione nekretnine	176,263	176,263
Ukupno	354,553	355,973

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

U skladu sa MRS 16 Društvo obelodanjuje sledeće:

- osnov za odmeravanje korišćen kod utvrđivanja nabavne vrednosti (trošak nabavke ili cena koštanja)
- da li se priznaju sva sredstva ili samo sredstva čija je pojedinačna nabavna vrednost iznad utvrđenog iznosa
- korišćeni metod amortizacije
- korisne vek upotrebe ili korišćene stope amortizacije
- bruto knjigovodstvena vrednost i akumulirana amortizacija (zajedno za akumuliranim gubicima usled umanjenja vrednosti) na početku i na kraju perioda;
- promene knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju godine koje se odnose na:
 - naknadna povećanja
 - smanjenja po osnovu otuđenja ili po osnovu reklasifikacije sredstava kao sredstava koja se drže za prodaju u skladu sa MSFI 5
 - sticanje putem poslovnih kombinacija
 - povećanja i smanjenja nastala usled revalorizacije
 - smanjenja proizašla iz gubitaka usled umanjenja vrednosti priznatih ili poništenih direktno u kapitalu (revalorizacione rezerve) u skladu sa MSFI 36
 - gubitke usled umanjenja vrednosti priznate ili poništene u bilansu uspeha u skladu sa MSFI 36
- amortizaciju tekuće godine i kumuliraju ispravku vrednosti
- neto kursne razlike koje nastaju prilikom prevođenja finansijskih izveštaja iz funkcionalne valute u valutu kojoj se vrši prezentacija izveštaja
- ostale promene (ispravke grešaka iz prethodnih godina u skladu sa MRS 8)
- postojanje i iznosi ograničenja vlasništva, kao i nekretnine, postrojenja i opreme koji su založeni kao garancija za obaveze
- iznos izdataka priznatih u knjigovodstvenu vrednost nekretnine, postrojenja i opreme u toku njihove izgradnje
- iznos ugovornih obaveza za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme
- iznos naknade od trećih strana za nekretnine, postrojenja i opremu čija je vrednost umanjenja, koje su izgubljene ili su date, a uključene su u dobitak ili gubitak
- priroda i efekti promene računovodstvene procene koja utiče na tekući period ili će uticati na buduće periode
- datum kada je vršena revalorizacija
- da li je u njoj učestvovao nezavisni procenitelj
- metodi i značajne pretpostavke primenjivane u proceni fer vrednosti
- stepen u kome je fer vrednost utvrđena neposredno, na osnovu cena na aktivnom tržištu ili na osnovu nezavisnih tržišnih transakcija, ili je bila procenjena korišćenjem nekih drugih tehnika vrednovanja
- knjigovodstvena vrednost svake revalorizovane klase nekretnina, postrojenja i opreme koja bi bila

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

- priznata da su sredstva knjižena po modelu nabavne vrednosti (nabavna i ispravka vrednosti)
- promene na revalorizacionim rezervama

U skladu sa MRS 23 Društvo obelodanjuje sledeće:

- kapitalizovani iznos troškova pozajmljivanja u toku perioda
- stopa kapitalizacije korišćenja za utvrđivanje iznosa troškova pozajmljivanja koji se mogu kapitalizovati

U skladu sa MRS 40 Društvo obelodanjuje sledeće:

- da li primenjuje metodu fer vrednosti ili metodu nabavne vrednosti
- ako primenjuje metod fer vrednosti, da li se, i u kojim okolnostima, učešća u nekretninama pod poslovnim lizingom klasifikuju i obračunavaju kao investicione nekretnine
- kada je teško izvršiti klasifikaciju između investicionih nekretnina i nekretnina kao osnovnog sredstva, treba obelodaniti kriterijume koje entitet koristi za razvrstavanje
- metode i važne pretpostavke pri određivanju fer vrednosti investicione nekretnine, uključujući izjavu da li je određivanje fer vrednosti nekretnine podržano dokazima sa tržištima ili je više zasnovano na drugim faktorima (koje Društvo treba da obelodani) zbog prirode nekretnine i nedostataka uporedivih podataka sa tržišta
- u kom je stepenu fer vrednost investicione nekretnine zasnovana na proceni kvalifikovanog nezavisnog procenitelja. Ako takve procene nije bilo već je izvršena od strane Društva to treba obelodaniti
- iznose uključene u bilans uspeha a vezane za investicionu nekretninu
- postojanje i iznose ograničenja koja se odnose na mogućnost prodaje investicione nekretnine, ili u vezi sa doznakama prihoda i novčanih primanja od otuđenja
- ugovorne obaveze koje se odnose na investicionu nekretninu
- Društvo koje primenjuje metod fer vrednosti treba da obelodani usklađivanje knjigovodstvene vrednosti investicionih nekretnina na početku i na kraju perioda, koji prikazuje sledeće
 - povećanja, obelodanjujući odvojeno povećanja koja proističu iz pribavljanja i koja proističu iz kapitalizovanih naknadnih izdataka, a koja su priznata u knjigovodstvenoj vrednosti sredstava
 - povećanja koja proističu iz pribavljanja kroz poslovne kombinacije
 - sredstva klasifikovana kao ona koja se drže za prodaju ili su uključena u grupe sredstava koja se drže za prodaju, u skladu sa MSFI 5 i druga otuđenja
 - neto dobitke i gubitke od korigovanja fer vrednosti
 - neto kursne razlike koje proističu iz prevođenja finansijskih izveštaja u različite strane valute prezentacije i iz prevođenja inostranog poslovanja u valutu prezentacije Društva koji sastavlja finansijske izveštaje
 - prenose na i sa zaliha, i na i sa nekretnina, postrojenja i opreme.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	59
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1,737	1,495
Stanje na dan 31. decembra	1,737	1,554

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje sledeće:

- finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha pokazujući posebno ona označena kao takva odmah posle početnog priznavanja i ona koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- investicije koje se drže radi dospeća
- kredite i potraživanja
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju
- u slučaju reklasifikacije hartija od vrednosti koje se drže do dospeća u hartije od vrednosti koje se drže radi prodaje potrebno je obelodaniti reklasifikovani iznos i razlog za reklasifikaciju (s obzirom da se vrši procena fer vrednosti i eventualna razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti se knjiži u korist revalorizacionih rezervi)

U skladu sa MRS 28 Društvo obelodanjuje sledeće:

- fer vrednost investicije u pridruženo privredno društvo ukoliko postoje objavljeni podaci o kotaciji cene
- rezime finansijskih informacija pridruženog privrednog društva, uključujući i agregirane iznose imovine, obaveza, prihoda, dobitaka i gubitaka,
- udeo investitora u dobitku ili gubitku pridruženog privrednog društva, kao i knjigovodstvena vrednost investicije
- nepriznati udeo u gubicima pridruženog privrednog društva, kada udeo investitora u gubicima prevazilazi vrednost investicije
- udeo investitora u promenama na kapitalu pridruženog privrednog društva koje nisu priznate u dobitku ili gubitku, već su priznate direktno u okviru ukupnog kapitala
- udeo investitora u potencijalnim obavezama pridruženog privrednog društva koje je preuzeo zajedno sa drugim investitorima

U skladu sa MRS 31 Društvo obelodanjuje:

- sve potencijalne obaveze koje je ostvarilo u vezi sa učešćem u zajedničkom poduhvatu kao i u vezi sa svojim udelom u svakoj potencijalnoj obavezi
- sve obaveze koje proističu iz potencijalne odgovornosti ulagača, za obaveze drugih učesnika u zajedničkom poduhvatu,
- svoj udeo u obavezama po osnovu kapitala samog zajedničkog poduhvata
- ulagač obelodanjuje učešće u značajnim zajedničkim poduhvatima
- ulagač obelodanjuje da li koristi metod proporcionalne konsolidacije ili metod udela, prilikom priznavanja svog uloga u zajedničkom kontrolisanom subjektu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

19. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Materijal	291	261
Roba u prometu na malo	436	450
Stanje na dan 31. decembra	727	711

U skladu sa MRS 2 Društvo obelodanjuje sledeće:

- ukupna knjigovodstvena vrednost zaliha
- knjigovodstvena vrednost zaliha evidentiranih po fer vrednosti
- iznos zaliha priznat kao rashod tokom perioda
- iznos zaliha otpisanih u toku perioda
- iznos ukidanja otpisa zaliha koje je prethodno izvršeno
- okolnosti koje su dovele do otpisivanja zaliha
- knjigovodstvenu vrednost zaliha koje su položene kao garancija za izmirenje obaveza

U skladu sa MSFI 5 Društvo obelodanjuje:

- opis stalnog sredstva (ili grupe za otuđenje)
- opis činjenica i okolnosti prodaje, ili onih koji vode do očekivane prodaje, kao i očekivani način i vreme te prodaje
- gubitak ili dobitak od umanjenja vrednosti

20. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	0	25
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	3,610	4,400
Stanje na dan 31. decembra	3,610	4,425

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Kupci u zemlji	16,016	9,373
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(1,505)	(3,811)
Stanje na dan 31. decembra	14,511	5,562

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

22. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Potraživanja od zaposlenih	5	5
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	4	4
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1,053	1,053
Ostala kratkoročna potraživanja	603	199
Stanje na dan 31. decembra	1,665	1,261

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	1,941	1,941
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	420
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	2	2
Stanje na dan 31. decembra	1,943	2,363

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	55	90
Tekući (poslovni) računi	22	129
Blagajna	43	37
Devizni račun	0	9
Stanje na dan 31. decembra	120	265

25. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	20	0
Stanje na dan 31. decembra	20	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

26. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Akcijski kapital	90,732	90,732
Ostali osnovni kapital	1,482	1,482
Zakonske rezerve	445	446
Statutarne i druge rezerve	52,349	52,349
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	110,020	110,020
Otkupljene sopstvene akcije	(13,493)	(14,003)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	13,440	7,328
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	6,112
Gubitak tekuće godine	(876)	(0)
Stanje na dan 31. decembra	254,099	254,466

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli :

Društvo za trgovinu „KPAĐS“ od, Beograd	6,938	22.94	20,814
Akcionarski fond, Beograd	6,107	20.19	18,321
PIO fond RS	3,360	11.11	10,080
Simić Sava	1,388	4.59	4,164
Altamed doo	986	3.26	2,958
Nama ad, Šabac	697	2.30	2,091
Purić Milan	551	1.82	1,653
Kovačević Ivan	519	1.72	1,557
Petrović Gordana	511	1.69	1,533
Altamed-air Cyprus Limited	470	1.55	1,410
Ostali:	8,997	28.83	26,151
UKUPNO:	30,524	100.00%	90,732

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 110,020 hiljada.

Društvo je otkupilo sopstvene akcije u iznosu od 13,494 RSD hiljada.

Društvo je u 2018. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 876 hiljada.

27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3,559	3,704

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Stanje na dan 31. decembra

3,559

3,704

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

u RSD 000

Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica
 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji

2018.

2017.

2,082

0

12,643

12,174

Stanje na dan 31. decembra

14,725

12,174

29. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

u RSD 000

Primljeni avansi, depoziti i kaucije

2018.

2017.

33,403

33,570

Stanje na dan 31. decembra

33,403

33,570

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

u RSD 000

Dobavljači u zemlji

2018.

2017.

16,528

13,878

Stanje na dan 31. decembra

16,528

13,878

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

u RSD 000

Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju

28,464

26,603

Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog

2,420

2,589

Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog

2,799

3,207

Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca

2,720

3,105

Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju

868

616

Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju

5

20

Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju

4

14

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Stanje na dan 31. decembra

37,280

36,154

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u RSD 000

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza
 Obaveze za porez iz rezultata
 Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova
 Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine
 Odložene poreske obaveze

2018.

2017.

675

694

1,166

65

1,758

1,895

0

8

15,689

15,514

Stanje na dan 31. decembra

19,288

18,168

33. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

u RSD 000

2018.

2017.

Imovina kod drugih subjekata

294,760

294,760

Stanje na dan 31. decembra

294,760

294,760

34. SUDSKI SPOROVI

35. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA

U RSD 000

2018.

2017.

BILANS STANJA
AKTIVA

Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 16.)

- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd
 - Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd

-

28

-

31

-

59

Potraživanja od kupaca (Napomena 16.)

- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd
 - Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd

-

190

-

1,724

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Potraživanja za date avanse (Napomena 18.)

- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	-	23
-	-	-
	<u>-</u>	<u>23</u>

Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 17.)

- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd		-
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	815	815
	<u>815</u>	<u>815</u>

UKUPNA POTRAŽIVANJA

	<u>815</u>	<u>2,562</u>
--	-------------------	---------------------

BILANS STANJA
PASIVA

Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 17.)

- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd	2,082	-
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	533	-
	<u>2,615</u>	<u>-</u>

UKUPNE OBAVEZE

	<u>2,615</u>	<u>-</u>
--	---------------------	-----------------

BILANS USPEHA

U skladu sa MRS 24 Društvo obelodanjuje:

- iznose transakcija
- iznose neizmirenih salda uključujući:
 - njihove rokove i uslove, uključujući i to da li su osigurana, kao i prirodu naknade koju je potrebno obezbediti radi njihovog izmirenje
 - detalje o svim datim i primljenim garancijama
- rezervisanja za sumnjiva i sporna potraživanja koja se odnose na iznose neizmirenih salda
- rashode priznate u toku perioda po osnovu sumnjivih i spornih potraživanja po povezanih strana

Zahtevana obelodanjivanja se vrše odvojeno za svaku od sledećih kategorija:

- matično društvo
- društva sa zajedničkom kontrolom ili značajnim uticajem nad entitetom
- zavisna društva
- pridružene društva
- zajedničke poduhvate
- ključno rukovodeće osoblje u društvu ili njegovom matičnom društvu
- ostale povezane strane

ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje izloženost rizicima i upravljanje istim za sledeće kategorije finansijskih sredstava i obaveza:

- finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha pokazujući posebno ona označena kao takva odmah posle početnog priznavanja i ona koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

- investicije koje se drže radi dospeća
- kredite i potraživanja
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju
- finansijske obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha, pokazujući posebno one koje su označene kao takve odmah posle početnog priznavanja i one koje su klasifikovane kao one koje se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti

36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Zaduženost a)	18,285	15,878
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	120	265
Neto zaduženost	<u>18,165</u>	<u>15,613</u>
Kapital b)	<u>254,099</u>	<u>254,466</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>0,07</u>	<u>0,06</u>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Dugoročni finansijski plasmani	1,737	1,554
Potraživanja po osnovu prodaje	14,511	5,562
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	1,664	1,261

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Kratkoročni finansijski plasmani	1,943	2,363
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	120	265
	19,975	11,005
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	3,560	3,704
Kratkoročne finansijske obaveze	14,725	12,174
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	16,528	13,878
	34,543	29,756

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2018.	2017.
	<i>U RSD 000</i>	
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	1,943	2,363
	1,943	2,363
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	1,737	1,554
Potraživanja po osnovu prodaje	14,511	5,562
Druga potraživanja	1,664	1,261
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	120	265
	18,032	8,642
	19,975	11,005

Finansijske obaveze

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Nekamatonosna

Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	16,528	13,878
	16,528	13,878

Kamatonosna

Dugoročne obaveze	3,560	3,704
Kratkoročne finansijske obaveze	14,725	12,174
	34,813	29,756

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	16,015	1,505	14,510
	16,015	1,505	14,510

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31. decembar 2018. Knjigovodstvena		31. decembar 2017. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1,737	1,737	1,554	1,554
Potraživanja po osnovu prodaje	14,511	14,511	5,562	5,562
Druga potraživanja	1,664	1,664	1,261	1,261
Kratkoročni finansijski plasmani	1,943	1,943	2,363	2,363
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	120	120	265	265
	19,975	19,975	11,005	11,005
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	3,560	3,560	3,704	3,704
Kratkoročne finansijske obaveze	14,725	14,725	12,174	12,174
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	16,528	16,528	13,878	13,878
	34,543	34,543	29,756	29,756

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

37. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

U Beogradu,

Dana 22.04.2019.

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Aleksandar Milosavljević

Zakonski zastupnik

Ivan Kovačević Digitally signed by Ivan
Kovačević
38259-080595 38259-0805958710273
8710273 Date: 2019.04.22
09:44:52 +02'00'

DJURO SALAJ AD, BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 3
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

DIREKTORU I AKCIONARIMA DRUŠTVA „DJURO SALAJ“ AD, Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „DJURO SALAJ“ AD, Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, kao i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Društvo je na dan 31. decembar 2018. godine iskazalo građevinske objekte po revalorizovanom iznosu od RSD 149,367 hiljada, kao i investicione nekretnine u revalorizovanom iznosu od RSD 176,263 hiljade, a na osnovu procene vrednosti izvršene na dan 31. decembra 2017. godine od strane nezavisnog procenitelja. Na osnovu raspoložive dokumentacije i sprovedenih procedura utvrdili smo da navedena procena ne sadrži sve elemente kako to zahteva MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema* i MRS 40 – *Investicione nekretnine*. Takođe, Društvo nije izvršilo sva potrebna obelodanjivanja u vezi sa procenjenom fer vrednosti navedene imovine u skladu sa zahtevima MSFI 13 – *Odmeravanje fer vrednosti*. Shodno navedenom, nije bilo moguće proceniti efekte koje ova pitanja mogu imati na iskazanu vrednost početnih stanja bilansnih pozicija nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizacionih rezervi i sa njima povezanih odloženih poreskih obaveza u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.
- Analizom starosne strukture potraživanja, utvrdili smo da Društvo u svojim poslovnim knjigama ima evidentirana potraživanja koja datiraju iz ranijih obračunskih perioda po osnovu dugoročnih finansijskih plasmana u ukupnom iznosu od RSD 1,094 hiljada, potraživanja za date avanse u iznosu od RSD 3,611 hiljada, kao i potraživanja po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od RSD 1,943 hiljade, za koja nije izvršeno obezvređenje. Smatramo da bi Društvo trebalo da postupi u skladu sa MRS 39 – *Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje*, koji nalaže da se potraživanja, posle početnog priznavanja, vrednuju po amortizovanoj vrednosti kada postoje objektivni dokazi o umanjenju vrednosti potraživanja, kao što je gore navedeni dokaz. Na bazi postojeće dokumentacije i sprovedenih revizorskih procedura nismo mogli da utvrdimo efekte koje na finansijske izveštaje ima prethodno navedeno pitanje.
- U toku našeg angažovanja nismo primili odgovore na otpremljene zahteve za nezavisnom potvrdom salda putem konfirmacija kako bismo potvrdili salda potraživanja po osnovu datih avansa u ukupnom testiranom iznosu od RSD 2,360 hiljada, potraživanja po osnovu prodaje u ukupnom testiranom iznosu od RSD 14,511 hiljada, obaveza po osnovu primljenih avansa u ukupnom testiranom iznosu od RSD 30,953 hiljade i obaveze prema dobavljačima u ukupnom testiranom iznosu od RSD 3,088 hiljada.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja prikazanih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „ĐURO SALAJ“ AD, Beograd na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz redovan godišnji finansijski izveštaj i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Društvo u svojoj vanbilansnoj evidenciji ima iskazanu poslovnu zgradu u Nemaninoj ulici broj 28, u Beogradu u iznosu od RSD 161,162 hiljade, a čiji imovinsko-pravni status nije rešen. Naime, pomenuti objekat Društvo koristi, ostvaruje prihod od zakupa i na isti plaća porez na imovinu, što predstavlja dovoljne uslove da objekat bude evidentiran u poslovnim knjigama, u okviru Nekretnina, postrojenja i opreme.
- Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, Društvo je do datuma obavljanja revizije u Registar menica evidentiralo ukupno 113 blanko menica izdatih u korist banaka.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Skretanje pažnje (Nastavak)

- U Bilansu uspeha za poslovnu 2018. godinu nije iskazan poreski rashod perioda zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa, odnosno do 30. juna 2019. godine i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije, odnosno do 30. aprila 2019. godine. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

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 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 25. april 2019. godine

Petar Grubor

Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО И MARKETING ЂУРО САЛАЈ АД БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Немањина 28**

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	1			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		356290	357527	0
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		354553	355973	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		28822	28822	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		149367	150876	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		101	12	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		176263	176263	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
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		1737	1554	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			59	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1737	1495	
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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		22595	14587	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4337	5136	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		291	261	
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		435	450	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3611	4425	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		14511	5562	0
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		14511	5562	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1664	1261	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1943	2363	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1941	1941	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			420	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2	2	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		120	265	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		20		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		378885	372114	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		254099	254466	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		92214	92214	0
300	1. Акцијски капитал	0403		90732	90732	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1482	1482	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		13494	14003	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		52795	52795	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		110020	110020	
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		13440	13440	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		13440	7328	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			6112	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		876	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		876		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3560	3704	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		3560	3704	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		3560	3704	
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		15689	15514	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		105537	98430	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		14725	12174	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		2082		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		12643	12174	
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		33403	33570	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		16528	13878	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		16528	13878	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		37281	36154	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		676	694	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2924	1960	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		378885	372114	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Ivan Kovačević Digitally signed by Ivan Kovačević
38259-080595

8710273

Date: 2019.04.22 09:44:52 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО И MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Немањина 28**

БИЛАНС УСПЕХА

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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		43053	41721
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		24270	11147
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		24270	11147
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		3384	16290
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		3384	16260
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			30
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		32	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		15367	14284

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		48513	47332
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1152	968
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		5568	5275
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		10296	2899
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		11347	11308
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		7082	10783
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1515	1107
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		11553	14992
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		5460	5611
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2	2121
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2	2117
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			114
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			2003
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		2	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1805	2252
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		794	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		794	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1011	2252
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		1803	131
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		2304	8697
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			3811
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		7472	2103
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2095	1023
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		418	224
	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		418	224
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1117	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		175	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			5888
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			6112
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		874	
	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 _____ дана _____ 20____ године			Законски заступник Иван Ковачевић 38259-080595 8710273 Digitally signed by Ivan Kovačević 38259-0805958710273 Date: 2019.04.22 09:43:13 +02'00'		

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 **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVAŠTVO I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Немањина 28**

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			6112
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		874	
	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			45021
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			6753
	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			38268
	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			38268
	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			44380
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		874	
	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 _____

дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

Ivan Kovačević
38259-0805958

Digitally signed by Ivan
Kovačević
38259-0805958710273
Date: 2019.04.22 09:45:39

710273

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVAŠTVO I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд (Савски Венац) , Немањина 28**

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	51963	50652
1. Продаја и примљени аванси	3002	24254	24256
2. Примљене камате из пословних активности	3003		4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27709	26392
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	54513	50933
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	34907	34625
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9487	8579
3. Плаћене камате	3008	1806	2264
4. Порез на добитак	3009	17	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8296	5465
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2550	281
Б. 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	0	
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	0	
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	2550	388
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	2550	388
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	145	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	145	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2405	388
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	54513	51040
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	54658	50933
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	107
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	145	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	265	158
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	120	265

у _____
дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

Ivan Kovačević
38259-0805958

Digitally signed by Ivan
Kovačević
38259-0805958710273

710273

Date: 2019.04.22 09:47:11

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд (Савски Венац) , Немањина 28

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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	92214	4020		4038	52795
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	92214	4024		4042	52795
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	92214	4028		4046	52795
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	92214	4032		4050	52795

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	92214	4036		4054	52795

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	14003	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	13440
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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077	14003	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	13440
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081	14003	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	13440
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085	14003	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	13440

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 дуговој страни рачуна	4069	876	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	509	4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	876	4089	13494	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	13440

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	110020	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	110020	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	110020	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	110020	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 дуговој 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" value="110020"/>	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		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	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		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	<input type="text"/>	4235	<input type="text" value="254466"/>	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 26$) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	<input type="text" value="254466"/>	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 26$) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238	<input type="text"/>	4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 46$) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	<input type="text" value="254466"/>	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4а + 46$) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 66$) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	<input type="text" value="254466"/>	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6а + 66$) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	254099	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____		Законски заступник					
дана _____ 20_____ године		Иван Ковачевић 38259-080595871 0273					
		М.П. Digitally signed by Ivan Kovačević 38259-0805958710273 Date: 2019.04.22 09:46:28 +02'00'					

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)

Đuro Salaj a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2018. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo za kulturu, obrazovanje, izdavaštvo i marketing „ĐURO SALAJ“ a.d. u daljem tekstu: Društvo) organizovano je kao akcionarsko društvo dana 30. oktobra 2002. godine. Društvo je kao prava kulturno – obrazovna institucija ovakvog tipa u našoj zemlji osnovan 04. decembra 1952. godine sa zamisli širenja kulture i obrazovanja u svim strukturama društva, a od 20. maja 1958. godine dobija naziv Radnički univerzitet „ĐURO SALAJ“. Društveno preduzeće postaje 1990. godine, a 2002. godine svojinskom transformacijom postaje akcionarsko društvo.

Pogradi i usluge koje pruža Društvo zadržavaju koncepciju zbog koje je osnovan, ali se vremenom prilagođavaju organizacionim i statusnim promenama. Danas ti programi i usluge obuhvataju: teatar poezije, bioskopske projekcije, pozorišne predstave, umetničko.obrazovni program, galerijski prostor, likovni i književni klub, klub ljubitelja filma, obrazovni program osposobljavanja za rad, školu stranih jezika, turističko-obrazovni program, Univerzitet za treće doba i ugostiteljske usluge. Društvo je organizovano po radnim jedinicama i to: Sektora za kulturu i umetnost, Škola stranih jezika, Turističko-obrazovni programi, Ugostiteljstvo i Centar za obrazovanje.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije rešenjem broj BD 207022/2006 od 24. januara 2007.godine. Matični broj Društva je 07030681.

Pretežna delatnost Društva je ostalo obrazovanje, šifra delatnosti je 8559 Ostalo obrazovanje.

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Nemanjina 28.

Prosečan broj zaposlenih u 2018. godini je 20 radnika.

Društvo se na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2017. godinu razvrstalo kao malo pravno lice.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane zakonskog zastupnika dana 30. marta 2018. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji ne sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

- 3 Pozitivne ili negativne kursne razlike na upisanom ali neuplaćenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala. Ovakav tretman nije u skladu sa MSFI.
- 4 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2014. godinu, već su evidentirane kao korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u finansijskim izveštajima za 2016. godinu. /Vidi napomenu 2.b./
- 5 Društvo nije sastavilo konsolidovane finansijske izveštaje koji uključuju finansijske izveštaje zavisnog/pridruženog društva s obzirom da nema u sastavu zavisna / pridružena društva. U skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, konsolidovani finansijski izveštaji za tekuću godinu se podnose do kraja aprila naredne godine. Ova ulaganja se računovodstveno obuhvataju na bazi troška. Prema Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, pojedinačni finansijski izveštaji društva koje ima zavisna/pridružena društva su dozvoljeni samo ukoliko su konsolidovani finansijski izveštaji pripremljeni i izdati u isto vreme.
- 6 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su/nisu bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 25.04.2019. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

3.5. Kursne razlike (Nastavak)

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1%
Pogonska oprema	20%
Putnička vozila	20%

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti 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. Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja 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. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

3.12. Finansijski instrumenti

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu 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 se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. 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. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

3.13. Zalihe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penzionsko i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	24,270	11,147
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3,384	16,260
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	30
Ukupno	27,654	27,437

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	32	0
Prihodi od zakupnina	15,367	14,284
Ukupno	15,399	14,284

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	1,152	968
Ukupno	1,152	968

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Nabavka materijala	31	71
Troškovi materijala za izradu	2,660	2,480
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2,816	2,612
Troškovi goriva i energije	10,296	2,899
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	61	112
Ukupno	<u>15,864</u>	<u>8,174</u>

9. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	8,162	8,629
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,456	1,545
Troškovi naknada po ugovoru o delu	293	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	612	56
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	133	266
Ostali lični rashodi i naknade	691	812
Ukupno	<u>11,347</u>	<u>11,308</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi amortizacije	1,515	1,107
Ukupno	<u>1,515</u>	<u>1,107</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi transportnih usluga	2,087	2,007
Troškovi usluga održavanja	55	233
Troškovi zakupnina	453	587
Troškovi sajmovi	1	1
Troškovi reklame i propagande	3,508	2,369
Troškovi ostalih usluga	979	5,586

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Troškovi neproizvodnih usluga	7,098	10,234
Troškovi reprezentacije	615	403
Troškovi premija osiguranja	175	158
Troškovi platnog prometa	367	391
Troškovi članarina	163	167
Troškovi poreza	2,376	2,490
Ostali nematerijalni troškovi	759	1,149
Ukupno	18,636	25,775

12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	114
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	2,003
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	4
Ostali finansijski prihodi	2	0
Ukupno	2	2,121

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	794	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1,012	2,252
Ukupno	1,806	2,252

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	7,093	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	1,795
Ostali nepomenuti prihodi	380	308
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih	2,304	8,697

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

finansijskih plasmana

Ukupno

9,777	10,800
--------------	---------------

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Ostali nepomenuti rashodi	2,096	1,023
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	3,811
Ukupno	2,096	4,834

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Tekući porez na dobit	1.117	
Odloženi poreski rashod perioda	175	(5,888)
Ukupno	1,292	(5,888)

Tekući porez na dobit

U skladu sa MRS 12 Društvo obelodanjuje sledeće:

- tekući poreski rashod
- eventualna korigovanja tekućeg poreza iz ranijih godina koja su priznata u tekućem periodu
- iznos odloženih poreskih rashoda (prihoda) koji su priznati po osnovu privremenih razlika
- iznos odloženih poreskih rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza
- iznos koristi nastale iz prethodno nepriznatog poreskog gubitka, neiskorišćenog poreskog kredita ili privremene razlike iz prethodnog perioda koja se koristi za smanjenje tekućeg poreskog rashoda
- iznos koristi nastale iz prethodno nepriznatog poreskog gubitka, neiskorišćenog poreskog kredita ili privremene razlike iz prethodnog perioda koja se koristi za smanjenje odloženog poreskog rashoda
- odloženi poreski rashod nastao otpisom odloženog poreskog sredstva
- iznos poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene računovodstvenih politika i grešaka
- odnos između poreskih rashoda (prihoda) i dobitka pre oporezivanja (poreski bilans+poreska

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

prijava)

- efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja)
- iznos odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i neiskorišćenih poreskih kredita za koje se ne priznaje odloženo poresko sredstvo, jer nisu ispunjenje pretpostavke za njeno korišćenje
- za svaku vrstu privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i neiskorišćenih poreskih kredita iznos odloženih poreskih sredstava i obaveza priznatih u bilansu stanja i uspeha (s obzirom da se odložene poreska sredstva ili obaveze iskazuju u prebijenom iznosu)

U skladu sa MRS 38 Društvo obelodanjuje sledeće:

- da li je vek trajanja neograničen ili ograničen i ako je ograničen, vek trajanja ili korišćene stope amortizacije
- korišćene metode amortizacije za nematerijalnu imovinu sa konačnim vekom trajanja
- bruto knjigovodstvenu vrednost i akumuliranu amortizaciju (zajedno sa akumulirani gubicima od umanjnja vrednosti) na početku i na kraju perioda
- stavke bilansa uspeha u koje je uključena amortizacija
- usklađivanje knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju perioda koja se odnose na:
- naknadna ulaganja, pokazujući odvojeno ona iz internog razvoja, ona koja su stečena odvojeno i ona koja su stečena kroz poslovne kombinacije
- imovinu klasifikovanu kao imovina koja se drži za prodaju u skladu sa MSFI 5 i druga otuđenja
- povećanja ili umanjnja tokom perioda kao rezultat revalorizacija i od gubitaka od umanjnja vrednosti priznatih ili storniranih direktno u kapitalu u skladu sa MRS 36
- gubitke od umanjnja vrednosti priznatih ili storniranih u skladu sa MRS 36
- amortizaciju priznatu tokom perioda
- neto kursne razlike koje su rezultat prevođenja finansijskih izveštaja u valutu prezentacije entiteta i prevođenja inostranog poslovanja u valutu prezentacije entiteta
- druge promene knjigovodstvene vrednosti tokom perioda.
- nematerijalna imovina za koju je procenjeno da ima neograničeni korisni vek trajanja, knjigovodstvenu vrednost imovine i razloge koji podržavaju procenu da imovina ima neograničeni koristan vek trajanja
- opis, knjigovodstvenu vrednost i ostatak amortizacionog perioda bilo koje pojedinačne nematerijalne imovine značajne za finansijske izveštaje entiteta
- za nematerijalnu imovinu stečenu uz pomoć državnih davanja i početno priznatu po fer vrednosti:
- fer vrednost utvrđenu i početno priznatu za ovu imovinu
- njenu knjigovodstvenu vrednost
- da li se odmerava posle priznavanja po metodu nabavne vrednosti ili metodu revalorizacije
- postojanje i knjigovodstvenu vrednost nematerijalne imovine sa ograničenim pravom vlasništva i knjigovodstvenu vrednost nematerijalne imovine založene kao osiguranje obaveza
- iznos ugovornih obaveza za sticanje nematerijalne imovine.
- efektivni datum revalorizacije
- knjigovodstvenu vrednost revalorizovane nematerijalne imovine
- knjigovodstvena vrednost koja bi se priznala da je revalorizovana grupa odmeravana posle priznavanja po modelu nabavne vrednosti
- iznos revalorizacionih rezervi koje se odnose na nematerijalnu imovinu na početku i na kraju perioda, ukazujući na promene tokom perioda i na bilo kakva ograničenja u raspoređivanju salda akcionara
- metodi i značajne pretpostavke primenjene u proceni fer vrednosti imovine
- izdaci po osnovu istraživanja i razvoja priznati kao rashod perioda

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Građevinsko zemljište	28,822	28,822
Građevinski objekti	149,367	150,876
Postrojenja i oprema	101	12
Investicione nekretnine	176,263	176,263
Ukupno	354,553	355,973

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

U skladu sa MRS 16 Društvo obelodanjuje sledeće:

- osnov za odmeravanje korišćen kod utvrđivanja nabavne vrednosti (trošak nabavke ili cena koštanja)
- da li se priznaju sva sredstva ili samo sredstva čija je pojedinačna nabavna vrednost iznad utvrđenog iznosa
- korišćeni metod amortizacije
- korisne vek upotrebe ili korišćene stope amortizacije
- bruto knjigovodstvena vrednost i akumulirana amortizacija (zajedno za akumuliranim gubicima usled umanjenja vrednosti) na početku i na kraju perioda;
- promene knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju godine koje se odnose na:
 - naknadna povećanja
 - smanjenja po osnovu otuđenja ili po osnovu reklasifikacije sredstava kao sredstava koja se drže za prodaju u skladu sa MSFI 5
 - sticanje putem poslovnih kombinacija
 - povećanja i smanjenja nastala usled revalorizacije
 - smanjenja proizašla iz gubitaka usled umanjenja vrednosti priznatih ili poništenih direktno u kapitalu (revalorizacione rezerve) u skladu sa MSFI 36
 - gubitke usled umanjenja vrednosti priznate ili poništene u bilansu uspeha u skladu sa MSFI 36
- amortizaciju tekuće godine i kumuliraju ispravku vrednosti
- neto kursne razlike koje nastaju prilikom prevođenja finansijskih izveštaja iz funkcionalne valute u valutu kojoj se vrši prezentacija izveštaja
- ostale promene (ispravke grešaka iz prethodnih godina u skladu sa MRS 8)
- postojanje i iznosi ograničenja vlasništva, kao i nekretnine, postrojenja i opreme koji su založeni kao garancija za obaveze
- iznos izdataka priznatih u knjigovodstvenu vrednost nekretnine, postrojenja i opreme u toku njihove izgradnje
- iznos ugovornih obaveza za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme
- iznos naknade od trećih strana za nekretnine, postrojenja i opremu čija je vrednost umanjenja, koje su izgubljene ili su date, a uključene su u dobitak ili gubitak
- priroda i efekti promene računovodstvene procene koja utiče na tekući period ili će uticati na buduće periode
- datum kada je vršena revalorizacija
- da li je u njoj učestvovao nezavisni procenitelj
- metodi i značajne pretpostavke primenjivane u proceni fer vrednosti
- stepen u kome je fer vrednost utvrđena neposredno, na osnovu cena na aktivnom tržištu ili na osnovu nezavisnih tržišnih transakcija, ili je bila procenjena korišćenjem nekih drugih tehnika vrednovanja
- knjigovodstvena vrednost svake revalorizovane klase nekretnina, postrojenja i opreme koja bi bila

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

- priznata da su sredstva knjižena po modelu nabavne vrednosti (nabavna i ispravka vrednosti)
- promene na revalorizacionim rezervama

U skladu sa MRS 23 Društvo obelodanjuje sledeće:

- kapitalizovani iznos troškova pozajmljivanja u toku perioda
- stopa kapitalizacije korišćenja za utvrđivanje iznosa troškova pozajmljivanja koji se mogu kapitalizovati

U skladu sa MRS 40 Društvo obelodanjuje sledeće:

- da li primenjuje metodu fer vrednosti ili metodu nabavne vrednosti
- ako primenjuje metod fer vrednosti, da li se, i u kojim okolnostima, učešća u nekretninama pod poslovnim lizingom klasifikuju i obračunavaju kao investicione nekretnine
- kada je teško izvršiti klasifikaciju između investicionih nekretnina i nekretnina kao osnovnog sredstva, treba obelodaniti kriterijume koje entitet koristi za razvrstavanje
- metode i važne pretpostavke pri određivanju fer vrednosti investicione nekretnine, uključujući izjavu da li je određivanje fer vrednosti nekretnine podržano dokazima sa tržištima ili je više zasnovano na drugim faktorima (koje Društvo treba da obelodani) zbog prirode nekretnine i nedostataka uporedivih podataka sa tržišta
- u kom je stepenu fer vrednost investicione nekretnine zasnovana na proceni kvalifikovanog nezavisnog procenitelja. Ako takve procene nije bilo već je izvršena od strane Društva to treba obelodaniti
- iznose uključene u bilans uspeha a vezane za investicionu nekretninu
- postojanje i iznose ograničenja koja se odnose na mogućnost prodaje investicione nekretnine, ili u vezi sa doznakama prihoda i novčanih primanja od otuđenja
- ugovorne obaveze koje se odnose na investicionu nekretninu
- Društvo koje primenjuje metod fer vrednosti treba da obelodani usklađivanje knjigovodstvene vrednosti investicionih nekretnina na početku i na kraju perioda, koji prikazuje sledeće
 - povećanja, obelodanjujući odvojeno povećanja koja proističu iz pribavljanja i koja proističu iz kapitalizovanih naknadnih izdataka, a koja su priznata u knjigovodstvenoj vrednosti sredstava
 - povećanja koja proističu iz pribavljanja kroz poslovne kombinacije
 - sredstva klasifikovana kao ona koja se drže za prodaju ili su uključena u grupe sredstava koja se drže za prodaju, u skladu sa MSFI 5 i druga otuđenja
 - neto dobitke i gubitke od korigovanja fer vrednosti
 - neto kursne razlike koje proističu iz prevođenja finansijskih izveštaja u različite strane valute prezentacije i iz prevođenja inostranog poslovanja u valutu prezentacije Društva koji sastavlja finansijske izveštaje
 - prenose na i sa zaliha, i na i sa nekretnina, postrojenja i opreme.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	59
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1,737	1,495
Stanje na dan 31. decembra	1,737	1,554

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje sledeće:

- finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha pokazujući posebno ona označena kao takva odmah posle početnog priznavanja i ona koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- investicije koje se drže radi dospeća
- kredite i potraživanja
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju
- u slučaju reklasifikacije hartija od vrednosti koje se drže do dospeća u hartije od vrednosti koje se drže radi prodaje potrebno je obelodaniti reklasifikovani iznos i razlog za reklasifikaciju (s obzirom da se vrši procena fer vrednosti i eventualna razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti se knjiži u korist revalorizacionih rezervi)

U skladu sa MRS 28 Društvo obelodanjuje sledeće:

- fer vrednost investicije u pridruženo privredno društvo ukoliko postoje objavljeni podaci o kotaciji cene
- rezime finansijskih informacija pridruženog privrednog društva, uključujući i agregirane iznose imovine, obaveza, prihoda, dobitaka i gubitaka,
- udeo investitora u dobitku ili gubitku pridruženog privrednog društva, kao i knjigovodstvena vrednost investicije
- nepriznati udeo u gubicima pridruženog privrednog društva, kada udeo investitora u gubicima prevazilazi vrednost investicije
- udeo investitora u promenama na kapitalu pridruženog privrednog društva koje nisu priznate u dobitku ili gubitku, već su priznate direktno u okviru ukupnog kapitala
- udeo investitora u potencijalnim obavezama pridruženog privrednog društva koje je preuzeo zajedno sa drugim investitorima

U skladu sa MRS 31 Društvo obelodanjuje:

- sve potencijalne obaveze koje je ostvarilo u vezi sa učešćem u zajedničkom poduhvatu kao i u vezi sa svojim udelom u svakoj potencijalnoj obavezi
- sve obaveze koje proističu iz potencijalne odgovornosti ulagača, za obaveze drugih učesnika u zajedničkom poduhvatu,
- svoj udeo u obavezama po osnovu kapitala samog zajedničkog poduhvata
- ulagač obelodanjuje učešće u značajnim zajedničkim poduhvatima
- ulagač obelodanjuje da li koristi metod proporcionalne konsolidacije ili metod udela, prilikom priznavanja svog uloga u zajedničkom kontrolisanom subjektu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

19. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Materijal	291	261
Roba u prometu na malo	436	450
Stanje na dan 31. decembra	727	711

U skladu sa MRS 2 Društvo obelodanjuje sledeće:

- ukupna knjigovodstvena vrednost zaliha
- knjigovodstvena vrednost zaliha evidentiranih po fer vrednosti
- iznos zaliha priznat kao rashod tokom perioda
- iznos zaliha otpisanih u toku perioda
- iznos ukidanja otpisa zaliha koje je prethodno izvršeno
- okolnosti koje su dovele do otpisivanja zaliha
- knjigovodstvenu vrednost zaliha koje su položene kao garancija za izmirenje obaveza

U skladu sa MSFI 5 Društvo obelodanjuje:

- opis stalnog sredstva (ili grupe za otuđenje)
- opis činjenica i okolnosti prodaje, ili onih koji vode do očekivane prodaje, kao i očekivani način i vreme te prodaje
- gubitak ili dobitak od umanjenja vrednosti

20. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	0	25
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	3,610	4,400
Stanje na dan 31. decembra	3,610	4,425

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Kupci u zemlji	16,016	9,373
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(1,505)	(3,811)
Stanje na dan 31. decembra	14,511	5,562

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

22. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Potraživanja od zaposlenih	5	5
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	4	4
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1,053	1,053
Ostala kratkoročna potraživanja	603	199
Stanje na dan 31. decembra	1,665	1,261

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	1,941	1,941
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	420
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	2	2
Stanje na dan 31. decembra	1,943	2,363

24. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	55	90
Tekući (poslovni) računi	22	129
Blagajna	43	37
Devizni račun	0	9
Stanje na dan 31. decembra	120	265

25. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	20	0
Stanje na dan 31. decembra	20	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

26. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Akcijski kapital	90,732	90,732
Ostali osnovni kapital	1,482	1,482
Zakonske rezerve	445	446
Statutarne i druge rezerve	52,349	52,349
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	110,020	110,020
Otkupljene sopstvene akcije	(13,493)	(14,003)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	13,440	7,328
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	6,112
Gubitak tekuće godine	(876)	(0)
Stanje na dan 31. decembra	254,099	254,466

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli :

Društvo za trgovinu „KPAĐS“ od, Beograd	6,938	22.94	20,814
Akcionarski fond, Beograd	6,107	20.19	18,321
PIO fond RS	3,360	11.11	10,080
Simić Sava	1,388	4.59	4,164
Altamed doo	986	3.26	2,958
Nama ad, Šabac	697	2.30	2,091
Purić Milan	551	1.82	1,653
Kovačević Ivan	519	1.72	1,557
Petrović Gordana	511	1.69	1,533
Altamed-air Cyprus Limited	470	1.55	1,410
Ostali:	8,997	28.83	26,151
UKUPNO:	30,524	100.00%	90,732

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 110,020 hiljada.

Društvo je otkupilo sopstvene akcije u iznosu od 13,494 RSD hiljada.

Društvo je u 2018. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 876 hiljada.

27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3,559	3,704

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Stanje na dan 31. decembra

3,559

3,704

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

u RSD 000

Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica

2018.

2017.

2,082

0

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji

12,643

12,174

Stanje na dan 31. decembra

14,725

12,174

29. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

u RSD 000

Primljeni avansi, depoziti i kaucije

2018.

2017.

33,403

33,570

Stanje na dan 31. decembra

33,403

33,570

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

u RSD 000

Dobavljači u zemlji

2018.

2017.

16,528

13,878

Stanje na dan 31. decembra

16,528

13,878

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

u RSD 000

Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju

2018.

2017.

28,464

26,603

Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog

2,420

2,589

Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog

2,799

3,207

Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca

2,720

3,105

Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju

868

616

Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju

5

20

Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju

4

14

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Stanje na dan 31. decembra

37,280

36,154

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u RSD 000

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza
 Obaveze za porez iz rezultata
 Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova
 Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine
 Odložene poreske obaveze

2018.

2017.

675

694

1,166

65

1,758

1,895

0

8

15,689

15,514

Stanje na dan 31. decembra

19,288

18,168

33. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

u RSD 000

2018.

2017.

Imovina kod drugih subjekata

294,760

294,760

Stanje na dan 31. decembra

294,760

294,760

34. SUDSKI SPOROVI

35. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA

U RSD 000

2018.

2017.

BILANS STANJA
AKTIVA

Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 16.)

- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd
 - Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd

-

28

-

31

-

59

Potraživanja od kupaca (Napomena 16.)

- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd
 - Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd

-

190

-

1,724

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Potraživanja za date avanse (Napomena 18.)

- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	-	23
-	-	-
	<u>-</u>	<u>23</u>

Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 17.)

- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd		-
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	815	815
	<u>815</u>	<u>815</u>

UKUPNA POTRAŽIVANJA

	<u>815</u>	<u>2,562</u>
--	------------	--------------

BILANS STANJA
PASIVA

Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 17.)

- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd	2,082	-
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	533	-
	<u>2,615</u>	<u>-</u>

UKUPNE OBAVEZE

	<u>2,615</u>	<u>-</u>
--	--------------	----------

BILANS USPEHA

U skladu sa MRS 24 Društvo obelodanjuje:

- iznose transakcija
- iznose neizmirenih salda uključujući:
 - njihove rokove i uslove, uključujući i to da li su osigurana, kao i prirodu naknade koju je potrebno obezbediti radi njihovog izmirenje
 - detalje o svim datim i primljenim garancijama
- rezervisanja za sumnjiva i sporna potraživanja koja se odnose na iznose neizmirenih salda
- rashode priznate u toku perioda po osnovu sumnjivih i spornih potraživanja po povezanih strana

Zahtevana obelodanjivanja se vrše odvojeno za svaku od sledećih kategorija:

- matično društvo
- društva sa zajedničkom kontrolom ili značajnim uticajem nad entitetom
- zavisna društva
- pridružene društva
- zajedničke poduhvate
- ključno rukovodeće osoblje u društvu ili njegovom matičnom društvu
- ostale povezane strane

ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje izloženost rizicima i upravljanje istim za sledeće kategorije finansijskih sredstava i obaveza:

- finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha pokazujući posebno ona označena kao takva odmah posle početnog priznavanja i ona koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

- investicije koje se drže radi dospeća
- kredite i potraživanja
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju
- finansijske obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha, pokazujući posebno one koje su označene kao takve odmah posle početnog priznavanja i one koje su klasifikovane kao one koje se drže radi trgovanja u skladu sa MRS 39
- finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti

36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Zaduženost a)	18,285	15,878
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	120	265
Neto zaduženost	18,165	15,613
Kapital b)	254,099	254,466
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,07	0,06

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Dugoročni finansijski plasmani	1,737	1,554
Potraživanja po osnovu prodaje	14,511	5,562
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	1,664	1,261

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Kratkoročni finansijski plasmani	1,943	2,363
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	120	265
	19,975	11,005
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	3,560	3,704
Kratkoročne finansijske obaveze	14,725	12,174
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	16,528	13,878
	34,543	29,756

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2018.	2017.
		<i>U RSD 000</i>
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	1,943	2,363
	1,943	2,363
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	1,737	1,554
Potraživanja po osnovu prodaje	14,511	5,562
Druga potraživanja	1,664	1,261
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	120	265
	18,032	8,642
	19,975	11,005

Finansijske obaveze

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Nekamatonosna

Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	16,528	13,878
	16,528	13,878

Kamatonosna

Dugoročne obaveze	3,560	3,704
Kratkoročne finansijske obaveze	14,725	12,174
	34,813	29,756

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	16,015	1,505	14,510
	16,015	1,505	14,510

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31. decembar 2018. Knjigovodstvena		31. decembar 2017. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1,737	1,737	1,554	1,554
Potraživanja po osnovu prodaje	14,511	14,511	5,562	5,562
Druga potraživanja	1,664	1,664	1,261	1,261
Kratkoročni finansijski plasmani	1,943	1,943	2,363	2,363
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	120	120	265	265
	19,975	19,975	11,005	11,005
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	3,560	3,560	3,704	3,704
Kratkoročne finansijske obaveze	14,725	14,725	12,174	12,174
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	16,528	16,528	13,878	13,878
	34,543	34,543	29,756	29,756

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

37. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

U Beogradu,

Dana 22.04.2019.

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Aleksandar Milosavljević

Zakonski zastupnik

Ivan Kovačević
38259-0805958
710273

Digitally signed by Ivan
Kovačević
38259-0805958710273
Date: 2019.04.24 14:27:41
+02'00'

POSREDOVANJE ZA PROMET NEKRETNIM PRAVIMA, KAPITALOM I PROMETOM
"DURO SALAJ" AD
BEOGRAD Nemanjina 28

Broj: 177
Datum: 19.04.2019



"DURO SALAJ" AD

Beograd, Nemanjina 28; direktor i sekretarijat 3619-223; centrala 3611-644; faks 3619-265; EMail: djsalaj@EUnet.yu; www.djurosalaj.co.yu
PIB: 100265088 - Matični broj: 7030681 - Šifra delatnosti: 80420 - Reg. broj: 6012506465 - Tekući račun: 205-13828-23 Komercijalna banka

PKF d.o.o., Belgrade
Palmira Toljatija 5/III TC Stari Merkator
11070 Novi Beograd

Poštovani,

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva „Duro Salaj“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da (sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim):

Finansijski izveštaji

- (a) Ispunili smo svoje odgovornosti, navedene u Pismu o angažovanju od 10. april 2019. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenom regulativom.
- (b) Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- (c) Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- (d) Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje ili obelodanjivanje.
- (e) Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- (f) Dostavili smo sve druge pismene izjave potrebne kao revizorski dokaz značajan za finansijske izveštaje ili za jednu ili više pojedinačnih tvrdnji vezanih za finansijske izveštaje.

Dostavljene informacije

- (a) Omogućili smo Vam:
 - (i) Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - (ii) Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i

(iii) Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.

Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.

- (b) Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.
- (c) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
- (i) Rukovodstvo;
 - (ii) Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - (iii) Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- (d) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- (e) Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- (f) Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
- (g) Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
- (h) Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.
- (i) Sve ostale pisane izjave koje smo smatrali neophodnim.

U Beogradu, 25. april 2019. godine

„Đuro Salaj“ A.D, Beograd
Generalni direktor
Mr Ivan Kovačević



Pismo Rukovodstvu I Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije**AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA „ĐURO SALAJ“ AD, Beograd**

Poštovani,

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja privrednog društva „ĐURO SALAJ“ AD, Beograd na dan 31. decembra 2018. godine koje čine Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena. Cilj revizije je da izrazimo mišljenje na finansijske izveštaje. Takođe, u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS 31/2011, 112/2015 i 108/2016) član 54. dužni smo da Vam dostavimo mišljenje o „efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola“, koje je sastavni deo ovog pisma.

Revizija finansijskih izveštaja Društva obavljena je u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i relevantnom domaćom regulativom. Revizija uključuje sprovođenje postupaka pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorovog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima. Pri proceni rizika, uzimamo u obzir one interne kontrole koje su relevantne za proces realnog i objektivnog prezentovanja finansijskih izveštaja Društva, a u cilju osmišljavanja revizorskih postupaka koji su u skladu sa datim okolnostima, ali ne u svrhe izražavanja mišljenja o *efektivnosti* internih kontrola Društva.

Izveštaj nezavisnog revizora izdat na dan 25. aprila 2018.godine, u delu *Odgovornost revizora* kao i prethodni paragraf opisuju ograničenja revizije, koja nas sprečavaju da sprovedemo sve neophodne procedure kako bi smo identifikovali sve nedostatke u sistemu internih kontrola i sistemu upravljanja rizicima ili oblastima u kojima je neophodno poboljšanje, već samo nedostatke vezane za interne kontrole od značaja za sastavljanje finansijskih izveštaja Društva.

Interna revizija

- Društvo nije ispoštovalo odredbe definisane Članom 409. i 451. - Zakona o privrednim društvima (*Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. Zakon i 5/2015*) jer nema obrazovanu Komisiju za reviziju i nema stalno angažovanog Ovlašćenog Internog revizora.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank a.d. | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespodentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Pismo Rukovodstvu I Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije (Nastavak)***Sistem identifikacije i upravljanja rizicima***

Društvo nema formalizovan proces za identifikaciju poslovnih rizika, procenu njihovog značaja i verovatnoću nastajanja, kao i način na koje bi Društvo odgovorilo na nastale rizike. Iako nema formalizovan proces procene poslovnih rizika, menadžment procenjuje periodično poslovne rizike. Nedostatak formalizovanih procedura procene poslovnih rizika neće uticati na našu konačnu ocenu efektivnosti internih kontrola, s obzirom da i pored toga menadžment neformalno vrši funkciju procene rizika i sprovodi akcije na njihovom smanjivanju.

Ocena efektivnosti unutrašnjih kontrola

Društvo poseduje Pravilnik o računovodstvu koji je usaglašen sa zakonskom regulativom u Republici Srbiji. Pravilnikom su uređeni: organizacija računovodstva, interni računovodstveni kontrolni postupci, računovodstvene politike za priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, utvrđena uputstva i smernice za usvajanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja, određena lica koja su odgovorna za zakonitost i ispravnost nastanka poslovne promene, sastavljanje i kontrolu računovodstvenih isprava o poslovnoj promeni; uređeno je kretanje računovodstvenih isprava, utvrđeni rokovi za njihovo dostavljanje na dalju obradu, kao i druga pitanja vođenja poslovnih knjiga i sastavljanja finansijskih izveštaja.

Društvo poseduje adekvatan Informacioni sistem koji pravilno evidentira informacije koje su značajne za sastavljanje finansijskih izveštaja. Društvo sprovodi mere za očuvanje bezbednosti knjigovodstvenog softvera.

Izvršili smo ocenu funkcionisanja procedura interne kontrole, kao i kontrolnih aktivnosti koje obavlja Društvo. Tom prilikom nismo zapazili određene propuste i nedostatke u primeni uspostavljenog sistema internih kontrola.

Završne napomene

Napominjemo da se revizija, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, obavlja na bazi testiranja, te s tim u vezi navedeni nalazi ne znače da ne postoje druge nepravilnosti u sistemu.

Ovo pismo predstavlja poverljivu informaciju namenjenu isključivo Rukovodstvu Društva i Komisiji za hartije od vrednosti. Njegova reprodukcija ili korišćenje u druge svrhe može se vršiti samo na bazi naše prethodne pismene saglasnosti.

Zahvalnost

Želeli bi smo da iskoristimo ovu priliku da se zahvalimo Vama i zaposlenima u Društvu na podršci i saradnji koju ste nam pružili u toku obavljanja revizije.

Ukoliko smatrate za potrebno dalju diskusiju o sadržaju ovog pisma, ili ukoliko su Vam neophodne bilo kakve druge informacije molimo Vas da nas kontaktirate.

U Beogradu, 25. april 2019. godine

Petar Grubor
Ovlašćeni revizor




**AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA
„Djuro Salaj” a.d., Beograd**

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

Kao direktor “PKF” d.o.o., Beograd potvrđujem da u godini u kojoj je vršena revizija finansijskih izveštaja „Djuro Salaj” a.d., Beograd, za 2018. godinu, nismo pružali konsultantske usluge navedenom privrednom društvu, niti sa njim povezanim licima, kako se to zahteva Zakonom o tržištu kapitala (“Službeni glasnik RS” br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016), kao i Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (“Službeni glasnik RS” br. 114/2013 i 92/2018).

Beograd, 25. april 2019. godine

Petar Grubor

Direktor



**AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA
„Djuro Salaj“ a.d., Beograd**

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

Saglasno odredama Zakona o reviziji (“Službeni glasnik RS” br. 62/2013 i 30/2018) i Zakona o tržištu kapitala (“Službeni glasnik RS” br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) dajem sledeću potvrdu o nezavisnosti akcionarima i rukovodstvu „Djuro Salaj” a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo).

Kao vodeći partner u reviziji finansijskih izveštaja Društva, za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine, potvrđujem po svom najboljem znanju i uverenju, da u tekućoj godini i u dve prethodne poslovne godine, kao i za vreme obavljanja revizije, sledeće:

- da sam nezavistan u odnosu na Društvo;
- da “PKF” d.o.o., Beograd nije blisko povezana sa Društvom;
- da “PKF” d.o.o., Beograd nije poslovni partner Društva;
- da “PKF” d.o.o., Beograd nema direktno ili indirektno vlasništvo u Društva;
- da “PKF” d.o.o., Beograd nije ugovorna strana u ugovornom odnosu s licem koje bi moglo negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;

Beograd, 25. aprila 2019. godine

Petar Grubor

Ovlašćeni revizor



U skladu sa članom 50. Stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finasijskih izveštaja „DJURO SALAJ A.D.“ Matični broj: 07030681 daju sledeću

I Z J A V U:

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju, godišnji finasijski izveštaj za 2018-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finasijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finasijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finasijskog izveštaja.

U Beogradu,
17.04.2019.

Generalni direktor,
Mr Ivan Kovačević

Ivan Kovačević
38259-080595
8710273

Digitally signed by Ivan
Kovačević
38259-0805958710273
Date: 2019.04.22
09:44:52 +02'00'

U skladu sa članom 50. Stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja „DJURO SALAJ A.D.“ Matični broj: 07030681 daju sledeću

I Z J A V U

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nisu usvojeni Finansijski izveštaji sa mišljenjem revizora za 2018. godinu. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja. Po donošenju Odluke o usvajanju Finansijskih izveštaja sa mišljenjem revizora za 2018.godinu, ista će biti dostavljena Komisiji za hartije od vrednosti i objavljena u skladu sa Zakonom.

U Beogradu,
17.04.2019.

Generalni direktor,
Mr Ivan Kovačević

Ivan Kovačević
38259-080595
8710273

Digitally signed by Ivan
Kovačević
38259-0805958710273
Date: 2019.04.22
09:44:52 +02'00'

U skladu sa članom 50. Stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja „DJURO SALAJ A.D.“ Matični broj: 07030681 daju sledeću

I Z J A V U

Ovim putem izjavljujemo da nije doneta odluka o respedeli dobiti (pokriću gubitka) za 2018.godinu. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja.

U Beogradu,
17.04.2019.

Generalni direktor,
Mr Ivan Kovačević

Ivan Kovačević
38259-080595
8710273

Digitally signed by Ivan
Kovačević
38259-0805958710273
Date: 2019.04.22
09:44:52 +02'00'

**Акционарско друштво за културу, образовање, издаваштво и
маркетинг
„БУРО САЛАЈ“ АД**

**ИЗВЕШТАЈ
О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ
ЗА 2018. ГОДИНУ**



Београд, 10. април 2019.

САДРЖАЈ

- Уводне напомене
- Организациона стурктура друштва
- Квалификациона структура и организациона шема
- Реализација развојног плана
- Реализација програма
- Натурални извештаји радних јединица – сектора
- Биланс успеха за 2018.годину
- Биланс стања на дан 31.12.2018.
- Извештај о променама на капиталу за 2018.
- Извештај о кретању готовине за 2018.
- Напомена уз финансијски извештај за 2018.
- Финансијски план Акционарског друштва за 2019.
- План и програм рада за 2019.

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Извештај о раду и пословању за 2018.годину припремљен је уз тимски рад и сарадњу стручних сарадника и извршних директора по утврђеној упоредној методологији.

Извештај је разматран на седници одржаној 27.3.2019.године. Ради потпунијег информисања годишњи извештај са билансно-финансијским показатељима се ставља на увид свим акционарима и разматрање на Скупштини акционара.

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА

Акционарско друштво за културу, образовање, издаваштво и маркетинг «Ђуро Салај» је у правном промету јединствено друштво са организационим јединицама.

РЈ Школа страних језика

РЈ Сектор за уметност, културу и угоститељство

РЈ Центар за образовање

Посебан део Друштва су стручне и опште службе у којима се налазе рачуноводство, правни, општи послови и технички послови.

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА

Стручна спрема	Број запослених
ССС	11
ВИША	1
ВИСОКА	8

РЕАЛИЗАЦИЈА РАЗВОЈНОГ ПЛАНА

Основна активност и рад стручних органа и органа управљања

У периоду између две скупштине извршни одбор се дневно састајао, а по потреби и више пута у току једног дана.

Разматрани су и усаглашавани недељни оперативни планови, месечни финансијски планови, активности и извешаји, шестомесечни и годишњи и сва друга битна питања за рад акционарског друштва. Анализиран и планиран рад сектора и радних јединица, стручних сарадника, координатора, текуће и инвестиционо одржавање. Континуиран је рад Гимназије «Стефан Немања» и Средње стручне школе „Захарије Стефановић Орфелин» где је Акционарско друштво већински оснивач. Извршни одбор је активно учествовао у раду:

- Усвојио финансијски план рада за 2019.годину
- разматрао извештај о раду и финансијски извештај за 2018.годину
- усвојио извештај о финансијском плану рада за 2019.годину
- усвојио извештај о финансијском плану за првих шест месеци 2018.године
- усвојио извештај о финансијском плану за других шест месеци 2018.године

РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА

Основне програмске делатности привредног друштва у протеклој години оствариване су, у складу са развојем и планом, дугорочним циљевима усмереним на: рационализацију организације рада и пословања, оптимално кадровско – квалификациону структуру и запосленост на унапређењу квалитета програма и услуга и повећању пласмана.

У протеклој години дошло је до осавремењивања програма, опреме, уређења канцеларијског, учioniчког и кабинетског простора, инвестирано је у стручно усавршавање, израду специјализованих програма, набавку нове литературе.

Финансијска и економска криза се у 2018.години изузетно негативно одразила на пословање привредног друштва. Држава нам је увела више нових намета. Трошкови на које нисмо могли да утичемо су несразмерно расли. С друге стране наше цене услуга нисмо могли да коригујемо како би пратили овако висок раст трошкова. Највећем броју корисника наших услуга стандард је драстично опао, а много њих је остало без извора зараде.

У тако отежаном пословном амбијенту смо успели да одржимо ликвидност друштва. До краја фискалне године смо успели да редовно измирујемо обавезе према држави и добављачима. Изузетно велики проблем у пословању нам је представљало кашњење плаћања купаца наших услуга, што је довело до кашњења у исплатама зарада запослених као и спољних сарадника. Поред тога што смо успели да смањимо трошкове на нивоу целог предузећа. Кашњење исплате ауторских хонорара допринело је да нас напусти један број квалитетних спољних сарадника.

Кадрови

У 2018.години 2 радника су засновала радни однос на одређено време, 2 радника је раскинуло радни однос споразумно, а један радник је отишао у инвалидску пензију.

Отварање нових пројеката

- Израда елабората за верификације нових образовних профила
- сарадња и реализација програма са невладином организацијом «CROS-EDUC »
- сарадња са НСЗ на програмима стручног оспособљавања и стручну праксу
- сарадња са бројим државним институцијама, привредним друштвима и другим организацијама
- дечја позоришна сцена.

Активности ван привредног друштва

- Учествовање у раду Уније послодаваца Србије
- учествовање у раду Управног одбора НСЗ
- учествовање у припреми нацрта Закона о образовању одраслих
- учешће у раду Савета за стручно образовње и образовање одраслих
- учешће у раду Одбора за утврђивање репрезентативности организација синдиката и Удружења послодаваца

Текући и инвестициони радови

- У току 2018. године изведени су неопходни радови и адаптација
- окречене су учионице, постављен ламинат. замењена расвета
- санирање дела фасаде на тераси у Немањиној 28
- текуће одржавање, санирање дотрајалих водоводних цеви
- окречени ходници, учионице и канцеларије у Ресавској
- кречење канцеларија у Немањиној
- реконструкција грејних инсталација.

СЕКТОР ЗА КУЛТУРУ, УМЕТНОСТ И УТОСТИТЕЉСТВО

„АКАДЕМИЈА 28“, НЕМАЊИНА 28

БИОСКОП АКАДЕМИЈЕ 28

У периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године, у Биоскопу (Синема кафеу) Академије 28 постигнути су следећи резултати:

Синема кафе	
- број гледалаца:	2.947
- број пројекција:	342
- број наслова:	73

У склопу Рођендаонице Академије 28 у Синема кафеу и Клубу одржавају се биоскопски рођендани. Осим биоскопских пројекција у Синема кафеу су се одржали и следећи програми:

- Конверзацијске вежбе Школе језика „Ђуро Салај“ а.д.
- Редовна заседања скупштине УО „Ђуро Салај“ а.д.
- Глумачке вежбе драмског студија „Огледала“
- Приватне филмске пројекције
- Студентске радионице и вежбе Академије уметности

СЦЕНА АКАДЕМИЈЕ 28

Током 2018. године у Великој сали Академије 28 реализовани су комерцијални програми путем закупа термина или путем процента од продатих улазница.

Број заступљених гостујућих продукција и самосталних труппа/извођача се значајно повећава из године у годину, па су заступљени: Фави продукција, ГМР продукција, Клан продукција, Балкан нови покрет, Театар улица, Труппа Артисти, и други.

Наслови позоришних представа на сцени Академије 28 реализовани у 2018. години - укупно 39 наслова.

- Златни ланчић од бижутерије
- Пази шта желиш
- Пази с киме спаваш
- Школа за љубавнике
- Последња шанса
- Ко је овде идиот
- Пластика
- Уби ме курје око
- Лајање на звезде
- Имамо дојаву
- Свлачење
- Држ не дај
- Надежда Петровић
- Кад је Француз срео Српкињу
- Прељубници
- Звездана прашина

- Цимет и ванила
- Живот је лото
- Лајање на звезде
- Балкански секс и град
- Ко је угасио светло
- Ел. столица за кућну употребу
- Оне ствари
- Шта ме снађе
- Керови
- Прича се по граду
- Ђурологија
- Боје штека
- Хот лајн
- Љубавне играрије
- Ревизор
- Лејдистурс
- Пре рата
- Да ти кажем
- Идеална половина
- Зауоставите земљу, хоћу да изађем
- Рече ми један чоек ћераћемо се још
- Велики талас
- Позови М ради ужитка

Остали комерцијални програми у Великој сали:

- „Беоарс БМ“ – позоришне представе
- „Реики Србија“ – предавање и радионице
- Драмски студио „Огледала“ – часови
- Драмски студио „Две бесне глисте“ – приредбе
- ГМР – пробе за представу
- ФАВИ – пробе за представу
- „Игра“ балетска школа – приредба
- Промоција књиге Снежане Радојичић „Јужна Кореја“
- Едукативни семинар у организацији „Енергетско-духовног центра“
- Основна школа „Монтесори“, приредба
- „Адвокатска комора Београда“, свечаност
- „Удружење Дурмитораца“, приредба
- ПУ „Бејбиленд“, новогодишња представа
- „Скупштина Европске Асоцијације Студената Фармације“, едукативни симпозијум
- Представљање књиге Жарка Лаушевића „Све прође, па и доживотна“
- ПУ „Мега Кидс“, новогодишња представа

Некомерцијални програми у Великој сали Академије 28:

- „Пируета“ балетски студио Центра за образовање „Ђуро Салај“ а.д.
- „Мајски сусрети“, књижевни и ликовни сусрети аматера
- ФАВИ – конференција за штампу
- „Академија уметности“, манифестација „Арт финале“

Реновирање Велике сале Академије 28:

Радови на реновирању Велике сала трајали су од јуна до септембра 2018. Захваљујући нашим многобројним пријатељима, партнерима и спонзорима, као и мајсторској екипи и свима онима који су препознали потребу да узму учешћа у адаптацији наше Велике сале успели смо да ниво комфора подигнемо на највиши ниво како бисмо оправдали поверење публике која нас годинама уназад посећује.

ДЕЧИЈА СЦЕНА АКАДЕМИЈЕ 28

Представе за децу које су се од 2007. до 2016. године одржавале у Театру 78, у Ресавској 78, од јубиларне 10. позоришне сезоне добиле су свој нови простор под кровом Академије 28.

Дечија сцена Академије 28 окупља велики број различитих продукција: *Театар 78, Хајде обрадуј дан, Дах театар, Алегрето театар, Арс лонга, Фави, Чича тичино позориште, Труппа Зозо, МоницАрт, Труппа У.Р.А.* као и драмске уметнике различите стилске и жанровске оријентације - мјузикли, балети, драмске представе.

Представе за децу се током позоришне сезоне (септембар-април) играју сваке суботе од 17ч и сваке недеље од 12ч. Цена улазнице за све представе на дечијој сцени је 400 дин. за децу и родитеље – само деца до 3 године не плаћају карту.

У склопу Рођендаонице Академије 28 у позоришној сали и Галерији Академије 28 одржавају се позоришни рођендани за децу.

Дечија сцена:

- број гледалаца	7.677
- број пројекција	60
- број наслова	31

ГАЛЕРИЈА АКАДЕМИЈЕ 28

У Галерији Академије 28 остварене су све програмске и планом одређене изложбе:

- Зима 2017/2018
- Пролеће 2018.
- 64. Мајски сусрети 2018.
- Колективна изложба Универзитета треће доба, Центра за образовање
- Лето 2018.
- Јесен 2018.
- Самосталне изложбе чланова Ликовног клуба
- Остале изложбе
- Позоришни рођендани
- Представљање књига

КЛУБ АКАДЕМИЈЕ 28

Редован приход сектора за угоститељство оствариван је радом Клуба и Сендвич бара Академије 28, као и реализацијом неколико кетеринга у нашем простору. Слава фирме "Ђуро Салај" успешно је реализована у Галерији Академије 28. Као и претходне године башта клуба почела је са радом у априлу.

У Клубу Академије 28 су се организовали следећи догађаји:

- Велики клупски концерти
- Фестивал „Рођендан цеза“ и фестивал трибјут бендова

* * *

За сваки догађај у Академији 28 организована је одговарајућа медијска кампања:

- најава у дневним новинама, недељницима и месечницима
- догађаји су пропраћени од стране домаћих телевизија: РТС, Студио Б, Нарру TV, Прва, Пинк, Н1.
- бројна гостовања ПР менаџера и извођача/учесника програма у радио и ТВ емисијима
- редовне објаве на Фејсбук и Инстаграм страници Академије 28
- редовне објаве на порталима и сајтовима.

Сви догађаји су редовно објављивани на сајту www.akademija28.com који организатори Академије 28 уређују самостално и са пуно успеха. За већину догађаја штампан је промо материјал у одређеном тиражу: постери-плакати, флајери, каталози, репертоари и др.

„ТЕАТАР 78“, ПЕСАВСКА 78

Театар 78 је свечано отворен 2008. године са идејом да окупи младе, неафирмисане, инспиративне уметнике на пољу драмске, плесне, музичке и ликовне уметности. Просторије Театра 78 су на располагању за приватне организације догађаја (позоришне пробе и представе, концерти, фестивали, изложбе, конкурси, прославе, филмске пројекције итд.), као и закупа простора.

КОМЕРЦИЈАЛНИ ПРОГРАМИ ОРГАНИЗОВАНИ У „ТЕАТРУ 78“ (Велика сцена, Мала сцена, Галерија)

- Драмска школа „Први кораци“ – Часови глуме, јавни часови, представе, прославе, филмске пројекције
- Студио глуме „Маска“ – Јавни часови
- Драмски студио „Огледала“ – пробе и представе
- Институт „Танго Натурал“ и плесни клуб „Al Centro“ – Часови, плесне вечери и фестивали аргентинског танга и салсе
- Културно-уметничко друштво „Лира“ из Батајнице – Концерт фолклора
- Гусларско друштво „Вук Караџић“ – Такмичење у гусларству
- Културно-уметничко друштво „Лазар Хребељановић“ – Концерт фолклора
- Драшко Магделинић – Концерт гуслара
- Универзитет за треће доба Ђуро Салај – Изложба фотографија
- Центар за образовање Ђуро Салај - Конкурс
- Гимназија „Стефан Немања“ и средња стручна школа „Захарије Стефановић Орфелин“ – Прославе
- Хана Стаматовић – Плесни циклус "Open floor"
- Аматерска представа „Један мање“
- Филолошки факултет – Драмска секција – Представа „Живети или не живети“
- Пројекција филма „Претпоставка невиности“ у продукцији драмске школе „Први кораци“
- Хуманитарни концерт „Деца певају за децу“ – Удружење „Увек са децом“
- Театар 011 – Представа „Са западне стране“
- Гимназија „Свети Сава“ – Приватно играње
- Театар „Улица“ – Представа „Да ти кажем“

- Друштво „Пчиње“ – Концерт
- Геронтолошки центар – Културно-уметнички догађај
- Основна школа „Радојка Лакић“ – Хуманитарна представа
- Црвени крст Србије – Представа „Распродаја“
- Туристичка агенција „Медитеранео“ – Семинар
- Удружење „Македониум“ – Дани македонске културе – Представа „Европејци“
- „Максимус Арт“ – Представа за децу
- Балет „Принцеза“ – Завршна балетска приредба
- Плесни студио „Сцена“ - Концерт
- Вртић Пчелица – Дечија представа
- Балетска школа „Туту“ – Концерт балета
- Плесна школа Балетанго – Дечија приредба
- Удружење „Византија“ – Уметничка изложба
- Пројекат „Жива прича“ – Групне радионице
- Студио Мода Арт и Артистикум центар за едукацију и развој уметности – Модна ревија и завршна приредба ђака
- Аматерски књижевни клуб „Црњански“ Ђуро Салај – Књижевни састанци

Сви дођагаји су редовно објављивани на сајту www.teatar78.com као и на друштвеним мрежама, Инстаграм и Фејсбук.

RJ ШКОЛА СТРАНИХ ЈЕЗИКА

У току 2018. године у Школи страних језика „Ђуро Салај“ одржана је настава на **15 језика** и то: енглеског, француског, италијанског, шпанског, турског, немачког, руског, српског, грчког, албанског, словеначког, мађарског, српског за странце, као и италијанског и енглеског за странце.

Менаџмент сектора Школа страних језика, извршиоци, иновације и маркетинг

Координацију и организацију наставе, као и рад на новим, стручним програмима, обављали су: два организатора – организатори и координатори наставе у згради у Немањиној 28, који истовремено обављају и координирање стручног усавршавања професора; два организатора наставе задужених за координацију наставе на пунктовима и директор школе.

У 2018. години имали смо једног **стално запосленог професора** у Школи страних језика. Поред стално запослених, **преко тридесет хонорарних сарадника** учествовало је у реализацији наставе, како на течајевима у згради, тако и на течајевима у компанијама са којима сарађујемо.

Од јануара до децембра 2018. године особље Школе је обучавало **једног волонтера**, који су поред обуке у организационим и административним пословима у канцеларији бр. 17, хоспитовали у настави страних језика, присуствовали испитима, како редовним, по завршетку курса, тако и приватним, како би стекли прави утисак о тим елементима професорског ангажмана, који су недовољно заступљени у методолошкој теорији.

На пољу **маркетинга** настављен је рад на сајту школе, настављен је рад на унапређењу Facebook странице и Instagram профила. Школа страних језика се у 2018. години рекламирала у следећим медијима:

1. Штампани медији (огласи и ПР текстови):

- Часопис „Жабац Радозналац“ (купон за један месец бесплатног учења језика за децу)

2. Интернет

- портал ИНФОСТУД (www.infostud.com)
- портал ИНФО РС
- онлајн адресар *Yellow Pages*
- пословни онлајн адресар Контакти.биз – регистрација, представљање фирме, приказ адресе на Google мапи
- банери или линкови на сајтовима или интернету: Уније послодаваца, Синдиката Електродистрибуције Београд
- сарадња са порталима <http://nemackijezik.net/> и <http://www.engleskijezik.net/>

5. Остало

Уместо штапања часописа и флајера унапређена је онлине реклама.

Наставак сарадње са Синдикатом градске управе града Београда, Синдикатом фонда ПИО. Дистрибуирање рекламног материјала Школе у згради ПИО фонда, у околини основних и средњих школа и факултета.

Слање понуда за учење страних језика и припрему међународних испита банкама, осигуравајућим и ревизорским кућама, адвокатским канцеларијама, вртићима, јавним предузећима.

Маркетиншке активности и промоција курсева СМС поруке за Синдикат ЕДБ-а.

НОВИ ОБРАЗОВНИ ПРОГРАМИ

Посебна пажња посвећена је креирању курсева на основу индивидуалних потреба у сарадњи са предметним професорима као нпр: интезивних курсева, немачког за медицинске раднике, енглески за медицинске раднике, за туристичке водиче, за хотелијере и ресторатере, за стјуардесе, пословни енглески – креиран по одређеним областима.

Организоване су радионице енглеског језика „**Business english communication skills**“ са **300 полазника** (неке радионице су биле бесплатне, неке плаћене).

О ШКОЛИ СТРАНИХ ЈЕЗИКА „ЂУРО САЛАЈ“ У 2018. ГОДИНИ

У 2018. години настављена је сарадња с **Британским саветом**. У септембарском уписном року организовано је дељење летака, организовање јавних часова и промоција дечијих курсева на пункту у Блоку 45 МЗ Сава.

НАСТАВА У ШКОЛИ СТРАНИХ ЈЕЗИКА «ЂУРО САЛАЈ»

УКУПНО: 1021 полазника током 2018. године:

- **381 одраслих полазника у згради**
- **21 одраслих полазника у Блоку 45**

- **170 деце на пунктовима**
- **99 деце у згради**
- **50 полазника из вртића „Панда“**
- **300 полазника на радионицама „Business english communication skills“**

Настава страних језика се, као и ранијих година, одвијала у згради у Немањиној 28, на пунктовима (углавном настава на курсевима за децу), и у просторијама вртића „Панда“.

У 2018. години у Школи страних језика **одрасли полазници** похађали су курсеве **15 страних језика**: енглеског (општи курсеви, специјализовани Кембриџ курсеви на нивоима: FCE, CAE, CPE као и IELTS и TOEFL), француског, италијанског, шпанског, турског, немачког, руског, српског, грчког, албанског, словеначког, мађарског, српског за странце, као и италијанског и енглеског за странце.

У Школи страних језика у току 2018. године право на бесплатан курс, као и 50% попушта остварило је **5 полазника, а укупна вредност ових курсева износи бруто 97.300 динара.**

Деца и омладина (настава у згради) учили су пре свега енглески и немачки језик, као и француски и италијански. На пунктовима се наставило с учењем енглеског и немачког језика.

Број полазника који су у 2018. години похађали наставу приказан је по облицима наставе, по страним језицима и локацијама:

НАСТАВА У ЗГРАДИ У НЕМАЊИНОЈ УЛИЦИ

У згради у Немањиној 28, 282 одраслих полазника похађало је групну наставу, 18 полуиндивидуалну, 81 индивидуалну наставу, што чини укупно одраслих полазника 381.

Одржани су како општи курсеви страних језика тако и пословни енглески и специјализовани курсеви енглеског језика – наставило се с Кембриџ курсевима, и то на нивоима: FCE, CAE, CPE, а одржана је и припремна настава за полагање IELTS, TOEFL и ACCA испита, у аранжману групне и индивидуалне наставе.

Летњи семестар 2018. године – ОДРАСЛИ ПОЛАЗНИЦИ

У летњем семестру 2018. године наставу у Школи страних језика „Ђуро Салај“ похађало је укупно 120 одраслих полазника. Полуиндивидуалну наставу похађало је 6 полазника. Индивидуалну наставу похађало је 39 полазника, и то курсеве енглеског, немачког, француског, италијанског, руски, шпански, албански и грчки.

ПОЛАЗНИЦИ КУРСЕВА СТРАНИХ ЈЕЗИКА У ЛЕТЊЕМ СЕМЕСТРУ

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	БРОЈ ЈЕЗИКА	ИСПИС
ГН* 120	20	5	6	2	2
ПИН** 6	3	2	2	2	/
ИН*** 39	8	10	1	8	/
УКУПНО ПОЛАЗНИКА	165				

* ГН – групна настава

** ПИН – полуиндивидуална настава

*** ИН – индивидуална настава

ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК (ОПШТИ и СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КУРСЕВИ)

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	ИСПИС
72	8	4	9	/

Од девет нивоа општих курсава енглеског језика у летњем семестру 2018. било је заступљено осам, и то:

НИВОИ	ГРУПЕ
Почетни 1	2
Почетни 2	1
Средњи 1	3
Средњи 2	/
Средњи 3	/
Виши 1	/
Виши 2	/
Конверзацијски 1	/
Конверзацијски 2	/

РАСПОРЕД ПОЛАЗНИКА ПО ГРУПАМА ПРИПРЕМНЕ НАСТАВЕ ЗА КЕМБРИДЖ ИСПИТЕ

НИВО	БРОЈ ПОЛАЗНИКА
FCE	2
CAE	1
CPE	1
IELTS	2

Зимски семестар 2018. године – ОДРАСЛИ ПОЛАЗНИЦИ

У зимском семестру 2018. године групну наставу у Школи страних језика „Ђуро Салај“ похађало је укупно 216 одраслих полазника. Полуиндивидуалну наставу похађало је укупно 12 одраслих полазника. Индивидуалну наставу похађало је 42 полазника. Енглески је похађало 101 полазника, немачки 98, француски 4, грчки 2, словеначки 2, холандски 1.

ПОЛАЗНИЦИ КУРСЕВА СТРАНИХ ЈЕЗИКА У ЗИМСКОМ СЕМЕСТРУ

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	БРОЈ ЈЕЗИКА	ИСПИС
ГН* 162	32	5	5	2	4
ПИН** 12	6	4	2	4	/
ИН*** 42	42	15	1	8	3
УКУПНО ПОЛАЗНИКА	216				

ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК (ОПШТИ и СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КУРСЕВИ)

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	ИСПИС
101	17	5	6	5

Од девет нивоа општих курсава енглеског језика у зимском семестру 2018. било је заступљено шест, и то:

НИВОИ	ГРУПЕ
Почетни 1	2
Почетни 2	2
Средњи 1	4
Средњи 2	3
Средњи 3	/
Виши 1	/
Виши 2	/
Конверзацијски 1	2
Конверзацијски 2	/

СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КУРСЕВИ – ПРИПРЕМНА НАСТАВА ЗА СТИЦАЊЕ КЕМБРИЏ ДИПЛОМЕ

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	ИСПИС
15	5	3	3	/

РАСПОРЕД ПОЛАЗНИКА ПО ГРУПАМА ПРИПРЕМНЕ НАСТАВЕ ЗА КЕМБРИЏ ИСПИТЕ

НИВО	БРОЈ ПОЛАЗНИКА
CAE	2
IELTS	12
TOEFL	2

Проверили смо ниво знања, на основу **приватних испита**, из енглеског (укупно **4** кандидата).

Од нестандартних језика, у 2018. години полазници су похађали наставу грчког, албанског, мађарског, словеначког и српског за странце.

КУРСЕВИ ЗА ДЕЦУ

У школској 2017/2018. години 269 деце похађало је курсеве у Школи страних језика „Буро Салај“ у 12 група с просеком од 22 деце по групи, и то: 170 на пунктoвима и 99 у Немањиној 28. Деца су учила енглески, немачки језик и италијански.

У Немањиној 28 енглески језик похађало је 99 деце. Од септембра 2017. године уписано је 58 деце на енглески језик у 4 група са просеком 14,5 по групи. Од септембра 2018. године уписано је 41 деце на енглески језик у 4 група са просеком 10,25 по групи.

Просек у Немањиној 28: 12,37 деце по групи

Испис: /

Дечије курсеве у Немањиној наставу су изводила 5 хонорарна професора.

ПУНКТОВИ

Током 2018. године укупно 170 деце у 16 група похађало је наставу на пунктовима, односно у просеку 10,62 деце по групи и то: 77 (+1 гратис) у летњем семестру, а 92 (+1 гратис) у зимском семестру.

ЛОКАЦИЈА		БР. ГРУПА	ПРОСЕК/ГР. Годишњи	БРОЈ ДЕЦЕ	ЈЕЗИЦИ
МЗ „Сава“ Блок 45	Летњи семестар	8	9,75	78	енглески
					Испис: /
	Зимски семестар	8	11,62	93	Енглески и немачки
					Испис: /
О.Ш. „Милена Павловић Барили“ Вишњичка бања	Летњи семестар	2	4	8	Енглески
					Испис: /
	Зимски семестар	/	/	/	Енглески
					Испис: /
Вртић Панда 1 и Панда 2	Летњи семестар	3	10	30	Енглески
					Испис: /
	Зимски семестар	2	10	20	Енглески:
					Испис: /

У 2017. години на пунктовима је било ангажовано 4 хонорарна професора. На пунктовима није било већих промотивних активности у првом семестру 2017. године, а у јуну месецу, на крају школске године, на пунктовима, као и у згради у Немањиној 28, одржани су јавни часови с групама предшколаца и првака.

У неким од тих школа наше понуде нису прошле на школским одборима, док у другима није било довољно заинтересоване деце да би се формирале групе.

ЕДУКАЦИЈА У ПРЕДУЗЕЋИМА, УСТАНОВАМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА

- **Вртић Панда** – 50 деце

РЈ ЦЕНТАР ЗА ОБРАЗОВАЊЕ

Према плану за 2018.годину у Центру за образовање реализовано је око 20 различитих програма.

Тренутни извештај о пословању за 2018. годину састоји се из анализе пословања у периоду од јануара 2018. до децембра 2018. године.

Програме је похађало око 1.000 полазника, а на реализацији је учествовало више од 20 спољних сарадника, стручњака из појединих области.

Маркетиншка кампања је првенствено базирана на промоцији на друштвеним мрежама (органска и плаћена) и то пре свега на Инстаграму и Фејсбуку, окупљању нових полазника преко различитих тематских догађаја и на различитим промоцијама (дани отворених врата, бесплатне радионице, обележавање значајних датума...). Велика интеракција је остварена са старијим суграђанима, чиме је додатно унапређен рад Универзитета за треће доба. У оквиру Универзитета за треће доба и Уметничке школе покренути су и нови програми, за које влада велико интересовање.

Настављена је сарадња са досадашњим пословним партнерима, посебно у области испита за проверу стручних оспособљености за разна занимања. Међу најзначајнијима су: ЈППК "Косово" Обилић, ЈПТЕ "Косово" Обилић, "Геосонда консолидација", ГП „Ратко Митровић“....

У табели која следи представљено је бројчано колико је полазника похађало који образовни програм.

Напомена: Сви програми су укупне дужине трајања од 3 месеца до 10 месеци.

ПРОФЕСИОНАЛНИ ТЕЧАЈЕВИ ЗА НЕГУ ЛЕПОТЕ

Редни број	Назив течаја	Број полазника јануар – децембар 2018.
1.	Масажа	350

ОСТАЛИ ПРОГРАМИ

Редни број	Назив течаја	Број полазника јануар – децембар 2018.
1.	Стручно оспособљавање	81

УМЕТНИЧКИ ПРОГРАМИ

Редни број	Назив течаја	Број полазника јануар – децембар 2018.
------------	--------------	---

1.	Балетски студио	150
2.	Музички студио	26
3.	Уметничка керамика	37
4.	Декупаж	26
5.	Плес	31
6.	Калиграфија	14
7.	Пустовање вуне	17
8.	Плетење	10
9.	Израда накита	20
10.	Хеклање	18
11.	Креативне радионице	12
УКУПНО		361

УНИВЕРЗИТЕТ ЗА ТРЕЋЕ ДОБА

Редни број	Назив течаја	Број полазника јануар – децембар 2018.
1	Енглески језик	63
2	Сликарство	55
3	Рачунари	43
4	Јога	25
УКУПНО		186

УКУПНО ПОЛАЗНИКА	978
-------------------------	------------

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА ПОСЛОВНУ 2019. ГОДИНУ
НА НИВОУ ДРУШТВА «БУРО САЛАЈ» АД**

РЕАЛИЗАЦИЈА	52.000
ПОРЕЗ	9.360
НЕТО ПРИХОД	42.640

ТРОШКОВИ :	
МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	9.450
ЕЛ. ЕНЕРГИЈА НЕМАЊИНА	2.500
ЕЛ. ЕНЕРГИЈА РЕСАВСКА	1.500
ВОДА	900
ГРЕЈАЊЕ	11.500
ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	400
ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ	10.300
АМОРТИЗАЦИЈА	1.300
ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	3.500
УКУПНО	41.850

ДОБИТ :	1.290
----------------	--------------

ПЛАН И ПРОГРАМ РАДА ДРУШТВА ЗА 2019.ГОДИНУ

Пословни и образовни систем „Ђуро Салај“ АД у 2019. години планира предузимање низа мера у циљу консолидације пословања и одржавања континуиране ликвидности. Пре свега, циљ је унапредити постојеће профитабилне програме и побољшати квалитет услуге како бисмо сачували постојеће полазнике и кориснике наших услуга. Унапређењем квалитета поменутих програма и применом новог маркетиншког приступа тежи се увећању броја корисника и, сходно томе, увећању укупног прихода.

Затим, радом на акредитацији програма у Центру за образовање; у првом тромесечју урађени су и предати елаборати за акредитацију следећих програма:

- масаже, велнес и спа третмани у здравственом и рекреативном туризму,
- дизајнирање накита-област модни дизајн,
- пословна комуникација и кореспонденција.

Радом на акредитацији (израда елабората у току) програма учења страних језика у Школи страних језика Ђуро Салај. Понуда акредитованих програма допринеће повећању броја полазника а самим тим и прихода. Ово ће олакшати проналажење партнера у унутрашњости у циљу сарадње тј пласирања програма Центра за образовање и Школе страних језика.

Такође, потребно је одржати и побољшати квалитет програма и услуга у Центру за културу, уметност и угоститељство радећи на повећању и проширењу програма вечерње сцене Академије 28, као и репертоара дечије сцене и програмског реперотара Клуба Академије 28.

Планом је предвиђено повећање цене закупа у реалним оквирима као и наплата заосталих дуговања од Средње стручне школе „Орфелин“ која ће проширењем образовних профила повећати број ђака, повећати приход и самим тим стећи услове за исплату дуга према оснивачу. У том циљу су урађени и предати елаборати за које је добијена верификације и то за следеће профиле:

Здравство и социјална заштита:

- здравствени неговатељ у трогодишњем трајању
- медицинска сестра – васпитач у четворогодишњем трајању

Машинство и обрада метала:

- заваривач у трогодишњем трајању
- машинбравар у трогодишњем трајању

Геодезија и грађевинарство:

- руковаоц грађевинском механизацијом у трогодишњем трајању

Планом је предвиђено повећање цене закупа у реалним оквирима за Гимназију „Стефан Немања“, која ће радом на подизању квалитета програма рада, извођења наставе и новог маркетиншког приступа повећати број ученика и стећи услове за плаћање реалног закупа према оснивачу.

Планом је предвиђен и рад на стављање у функцију свих слободних просторних капацитета Друштва кроз отварање нових програма или проналажење нових купаца.

Усвајањем генералног урбанистичког плана Града Београда 2021. године, коначно се стварају услови за добијање грађевинске дозволе за почетак надоградње пословне зграде Друштва у улици Ресавској бр. 78 што би омогућило добијање потпуно нове развојне концепције Друштва. У том правцу током године планирано је предузимање првих конкретних корака (формирање грађевинске парцеле, израда пројекта).

У току 2019.године завршити елаборат о високој струковној школи медицинског усмерења: висока струковна медицинска сестра, високо струковни физиотерапеут, високо струковни нутрициониста.

У ССШ „Захарија Стефановић Орфелин“ урадити проширење на нивоу четвртог степена угоститељске струке.

У Гимназији „Стефан Немања“ верификован информатички смер.

Израда елабората и верификација за прву уметничку гимназију у Србији.

Израда елабората и верификација за занатску академију.

Добијање статуса споменик културе за зграду у Немањиној 28.

СТРУКТУРА УКУПНОГ ОСТВАРЕНОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ЗА 2018. ГОДИНУ

У хиљадама динара

Укупни приходи	52.832
Укупни расходи	52.414
Добитак пре опорезивања	418
Порески расход периода	1.117
Одложени порески расходи периода	175
Нето добитак	
Добитак из ревалоризационих резерви	
Нето губитак	876

БИЛАНС УСПЕХА ЗА 2018. ГОДИНУ

ПОЗИЦИЈА	2018	2017
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	43.053	41.721
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	24.270	11.147
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	3.384	16.920
ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА ДОТАЦИЈА		
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	15.367	14.284
ПОСЛОВНИ РАСХОД	48.513	47.332
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	5.568	5.275
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	10.296	2.899
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА	11.347	11.308
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	7.082	10.873
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1.515	1.107
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	11.553	14.992
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2	2.121
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1.805	2.252
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ		3.811
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	7.472	10.052
ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.095	1.023
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	418	224
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1.117	
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД/РАСХОД	175	5.888
НЕТО ДОБИТАК		6.112
НЕТО ГУБИТАК	876	

АНАЛИЗА ПОКАЗАТЕЉА ПОСЛОВАЊА ЗА 2018. ГОДИНУ

ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

Општи рацио ликвидности показује степен покривености обавеза која доспевају за плаћање у периоду до годину дана са укупном обртном имовином. У 2018. години овај рацио износи 0,21 док је у 2017. години овај рацио износио 0,15

ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ

У 2018.години друштво је остварило добитак пре опорезивања у износу од РСД 418.

У 2017. Години друштво је остварило добитак пре опорезивања у износу од РСД 6.112

Стопа бруто добитка у 2018. Години износи 0,97%

Стопа бруто добитка у 2017. Години износи 14,65 %

ИМОВИНА , КАПИТАЛ И ОБАВЕЗЕ

(У хиљадама динара)

Укупна актива Друштва на дан 31.12.2018. године износи РСД 378.885

У структури активе стална имовина учествује са 94,04% РСД 356.290

Укупна пасива Друштва на дан 31.12.2018.године износи РСД 378.885

У структури пасиве капитал учествује са 67,06 , дугорочна резервисања и обавезе са 0,94 % , краткорочне обавезе са 27,85 % и одложене пореске обавезе учествују са 4,14 %

Капитал Друштва износи РСД 254.099 - од тога основни капитал РСД 92.214, укупне резерве РСД 52.795, нераспоређена добит из ранијег периода РСД 13.400 и добитак текуће године РСД 418

На дан Биланса 2017. године Краткорочне обавезе износе РСД 105.537 Одложене пореске обавезе на дан биланса износе РСД 15.689

Ivan Kovačević Digitally signed by Ivan
Kovačević
38259-080595 38259-0805958710273
8710273 Date: 2019.04.22
09:44:52 +02'00'

