

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala

**IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD**

**OBJAVLJUJE**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2018. GODINI**

Sadržaj:

- 1) godišnji finansijski izveštaj sa izveštajem revizora;
- 2) godišnji izveštaj o poslovanju društva;
- 3) izjavu lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja.

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07012209**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **100065536**

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		431676	491246	491280
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		431676	491246	491280
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	0	34	68
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6а	431676	491212	491212
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		25962	22409	24500
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	20497	20096	20182
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		91	166	91
12	3. Готови производи	0047		8800	8159	8045

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		11528	11693	11968
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		78	78	78
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	2112	1732	2798
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		2112	1732	2798
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	9	320	286	286
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	10	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	3033	295	1229
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	0	5
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		457638	513655	515780
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		425705	441953	445187
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	77074	77074	77074
300	1. Акцијски капитал	0403		11784	11784	11784
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		65290	65290	65290
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	12	92	92	92
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	12	432655	442370	442370
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		25048	25048	25048
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		25048	25048	25048
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		109164	102631	99397
350	1. Губитак ранијих година	0422		102631	99397	96950
351	2. Губитак текуће године	0423		6533	3234	2447
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		18408	52558	66926

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		357	357	412
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		357	357	412
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	13	18051	52201	66514
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		12914	45009	59043
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		5137	7192	7471
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		13525	19144	3667
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	5931	12755	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5931	12755	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	765	1336	478
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		765	1336	478
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	274	184	94
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	17	590	550	663
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	5965	4319	2432
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		457638	513655	515780
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07012209**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **100065536**

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	19	17930	17606
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		349	472
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		349	472
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		569	819
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		569	819
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016			106
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		17012	16209



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	20	21407	21430
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		303	372
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		6	8
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		566	189
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		176	191
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3636	3445
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		9641	9644
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		5262	5140
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		34	34
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2927	2801
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		3477	3824
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	21	306	1287
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		306	1287
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	22	3385	690
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2416	689
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		969	1
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			597
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		3079	
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	23	32	19
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	24	9	26
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		6533	3234
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		6533	3234
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		6533	3234
	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. _____	

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 07012209

Шифра делатности 5811

ПИБ 100065536

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6533	3234
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6533	3234
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07012209**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **100065536**

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## 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
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20778	21664
1. Продаја и примљени аванси	3002	822	1328
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	19956	20336
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	26262	22264
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	11584	9759
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9551	9554
3. Плаћене камате	3008	2416	689
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2711	2262
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	5484	600
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	49820	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	49820	0
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	49820	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	41598	334
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	38764	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1505	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1329	334
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	41598	334
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	70598	21664
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	67860	22598
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	2738	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	0	934
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	295	1229
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3033	295
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07012209

Шифра делатности 5811

ПИБ 100065536

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	77074	4020		4038	92
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	77074	4024		4042	92
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	77074	4028		4046	92
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	77074	4032		4050	92



Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 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="77074"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="92"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	99397	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	25048
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	99397	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	25048
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	3234	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	102631	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	25048
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	102631	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	25048

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	6533	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	109164	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	25048

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	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	442370	4128		4146		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	442370	4132		4150		
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	442370	4136		4154		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	442370	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	9715	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	432655	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 хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	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	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	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	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	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	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	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	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	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	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	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	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	445187	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	445187	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	3234
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	441953	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	441953	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	16248
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	425705	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2018. GODINU

IZDAVAČKO PREDUZEĆE

**RAD AD**

Beograd, april 2019. godine

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo Izdavačko preduzeće RAD (dalje: **Društvo**) osnovano je 15.10.1949. godine i ima dugu tradiciju u oblasti izdavaštva. Tokom proteklih 65 godina pokrenute su mnoge poznate biblioteke "Jugoslovenski pisci", kasnije nazvana "Dom i škola", zatim "Svetski pisci", "Odabrana dela svetskih klasika", "U časovima odmora", "Biografije poznatih", a najpopularnija biblioteka je "Reč i misao" osnovana 1959 godine.

Poslovno ime	Izdavačko preduzeće RAD AD
Sedište društva	Dečanska 12, Beograd
Datum osnivanja	15.10.1949. godine
Matični broj	07012209
PIB:	100065536
Osnovna delatnost društva	5811 - Izdavanje knjiga
Registrovan iznos kapitala	11,784,000.00 Din.
Zakonski zastupnici	Nebojša Nikolić

Osnovna delatnost je Izdavanje knjiga (šifra delatnosti 5811). U toku 2018. godine Društvo je pored vršenja osnovne delatnosti ostvarivalo poslovne prihode po osnovu izdavanja poslovnog prostora.

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine ima 7 zaposlenih radnika, a 31. decembra 2017. godine imalo je 7 zaposlenih.

Podaci o akcijama i akcionarima evidentirani su u Centralnom registru HoV. Društvo ima ukupno 32 akcionara, koji u svom vlasništvu poseduju 23.568 akcija, čija je nominalna vrednost 11.784.000 RSD, odnosno 500 RSD po akciji. Najveći pojedinačni akcionari su:

- Registar akcija i udela 14.188 akcija;
- Tcd Trade doo 5.070 akcija;
- Fond za razvoj 1.753 akcije;
- Grad Beograd 1.004 akcije;
- Mihajlović Violeta 836 akcija.

Unapred pripremljeni plan reorganizacije (UPPR) koji je Društvo podnelo sa stanjem obaveza na dan 31.10.2015. godine je postao pravosnažan 23.12.2016. godine, tako da su njegovi efekti prikazani u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti osim za sledeće pozicije:

- nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;
- Investicione nekretnine koje se vrednuju po fer vrednosti.

## **2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuje konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

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

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

## **2.2. Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2017. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora.

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su

u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

#### ***2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja***

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene u uporednim finansijskim izveštajima.

#### ***3.1. Nematerijalna imovina***

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom prilivati u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno nastalih izdataka koji se odnose na nematerijalno sredstvo.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i
- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 10 godina, osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine. Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

#### ***3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema***

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
<b>NEKRETNINE</b>	
Građevinski objekti	od 1,67 - do 2,50 %
<b>OPREMA</b>	
Proizvodna oprema	10 %
Transportna sredstva	od-do%
Računarska oprema	%
Nameštaj	%
Ostala oprema	od 7 – do 25 %

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje

ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

### **3.3. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti bez prekomernih troškova ili napora treba da se odmeravaju po fer vrednosti na svaki datum izveštavanja sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak.

Kada se fer vrednost investicione nekretnine ne može utvrditi, investicione nekretnine se računovodstveno obuhvataju kao stavka nekretnina, postrojenja i oprema i vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Efekte promene fer vrednosti investicionih nekretnina priznaju se u bilansu uspeha.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

### **3.4. Zalihe**

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povrati od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Smatra se da kontrola postoji kada matično društvo poseduje, direktno ili indirektno preko zavisnih društava, više od polovine glasačkih prava u okviru društva. Ta pretpostavka može da se prevaziđe u izuzetnim okolnostima ako se može jasno dokazati da takvo vlasništvo ne čini kontrolu.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

### **3.6. Finansijski instrumenti**

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Društvo je odabralo primenu Odeljka 11 - Finansijski instrumenti umesto alternativne mogućnosti primene Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize (preko 365 dana od dana dospeća) i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima, kao i beskamata i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju: gotovina u blagajni, sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka, oročena sredstva na računima banaka do 90 dana, ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamata obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.



Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### ***3.7. Medusobno prebijanje finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, samo ako to dozvoljava pojedinačni odeljak MSFI za MSP. Odmeravanje imovine u neto iznosu odnosno umanjeno za ispravku vrednosti - na primer, ispravka vrednosti zbog zastarelosti zaliha i ispravka vrednosti za nenaplativa potraživanja se ne smatra prebijanjem.

Ako uobičajene poslovne aktivnosti društva ne obuhvataju kupovinu i prodaju stalne imovine, uključujući investicije i poslovnu aktivu, onda društvo priznaje dobitke i gubitke nakon otuđenja takve imovine oduzimanjem knjigovodstvene vrednosti imovine i sa njom povezanih troškova prodaje od prihoda od otuđenja.

### ***3.8. Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti***

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti u skladu sa Odeljkom 27 MSFI za MSP. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju, Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti u dobitak ili gubitak.

### ***3.9. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva***

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza društvo obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija itd.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### ***3.10. Primanja zaposlenih***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa Zakonom o radu. Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada se procenjuju na godišnjem

nivou od strane nezavisnih, kvalifikovanih, aktuara. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

### ***3.11. Tekući porez***

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

### ***3.12. Odloženi porezi***

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobici na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.

### ***3.13. Prihodi***

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti).

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

### ***3.14. Rashodi***

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

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

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

#### 4. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka u iznosu većem od 1% prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen Odeljkom 10 Računovodstvene politike, procene i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne, tj. u iznosu su koji je manji ili jednak 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane. Greške koje nisu materijalno značajne Društvo priznaje na teret/korist Bilansa uspeha.

#### 5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja

##### *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

##### *Odložena poreska sredstva*

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih

sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Društvo na dan 31.12.2018. poseduje opremu koja je u celosti amortizovana, radi se o opremi koja se ne koristi u redovnom poslovnom procesu Društva i ya koju nije vršena ponovna procena vrednosti.

u 000 rsd

redni broj	opis	bruto	ispravka vrednosti	neto
1	Stanje na početku godine	169	135	34
2	Povećanje (nabavke) u toku godine	0	34	-34
3	Smanjenja u toku godine	0	0	0
4	Revalorizacija			0
<b>5</b>	<b>Stanje na kraju godine (1 + 2 - 3 + 4)</b>	<b>169</b>	<b>169</b>	<b>0</b>

### 6a. INVESTICIONE NEKRETNINE

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2017. godine je iznosila 491.212 hiljada rsd, i čine je sledeće nepokretnosti:

- Poslovna zgrada Dečanska, Beograd 462.310.550 rsd
- Lokal Gandijeva, Beograd 7.163.818 rsd
- Poslovni prostor, Sarajevo 21.738.059 rsd

U skladu sa usvojenim UPPR-om Društvo je u toku 2018. godine putem postupka javne prodaje otuđilo deo investicionih nekretnina – V sprat poslovne zgrade u Dečanskoj ulici u Beogradu. Društvo je u postupku aukcijske prodaje za navedenu nepokretnost ostvarilo kupoprodajnu cenu od 422.000 EUR, odnosno 49.821 hiljada rsd. Procenjena (fer) vrednost prodate nepokretnosti u poslovnim knjigama Društva na dan prodaje bila je 59.536 hiljada rsd.

Na dan 31.12.2018. godine fer vrednost investicionih nekretnina u poslovnim knjigama Društva iznosi 431.676 hiljada rsd, i čine je sledeće nepokretnosti:

- Poslovna zgrada Dečanska, Beograd 402.774.528 rsd
- Lokal Gandijeva, Beograd 7.163.818 rsd
- Poslovni prostor, Sarajevo 21.738.059 rsd

U toku 2018. godine nije vršena nova procena vrednosti investicionih nekretnina.

## 7. ZALIHE

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Materijal			-
2	Nedovršena proizvodnja	91	166	55
3	Gotovi proizvodi	8,800	8,159	108
4	Roba	11,528	11,693	99
5	Dati avansi za zalihe i usluge	951	951	100
6	Ispravka vrednosti datih avansa	873	873	100
7	<b>Svega zalihe (1+2+3+4+5-6)</b>	<b>20,497</b>	<b>20,096</b>	<b>102</b>

Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje iskazuje se u korist poslovnih prihoda u bilansu uspeha.

## 8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Kupci u zemlji	7,069	7,145	99
2	Kupci u zemlji - zakupci	16,225	15,769	103
3	Ispravka vrednosti potraživanja	5,902	5,902	100
4	Ispravka vrednosti potraživanja - zakupci	15,280	15,280	100
5	<b>Svega potraživanja (1+2-3-4)</b>	<b>2,112</b>	<b>1,732</b>	<b>122</b>

Ukupna potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2018. godine iznose 2.112 hiljada RSD.

## 9. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja na dan bilansa iznose 320 hiljada RSD, i odnose se na sledeće pozicije:

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Potraživanja od zaposlenih	34	0	-
2	Potraživanja za više plaćene poreze	274	274	100
3	Potraživanja od državnih organa	12	12	100
4	Ostala potraživanja	16	16	100
5	Ostala potraživanja - tranzitna roba	7,620	7,620	100
6	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	7,636	7,636	100
7	<b>Svega potraživanja (1+2+3+4+5-6)</b>	<b>320</b>	<b>286</b>	<b>112</b>

## 10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se u potpunosti odnose na plasmane date bivšem vlasniku privrednom društvu Media II, i isti su u celosti ispravljeni na teret troškova.

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Dati krediti i plasmani - povezana lica	676	676	100
2	Dati krediti i plasmani - po osnovu jemstva	47,734	47,734	100
3	Ostali finansijski plasmani - platne kartice	0	0	-
4	Ispravka vrednosti finansijskih plasmana	48,410	48,410	100
<b>5</b>	<b>Svega potraživanja (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

## 11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Društvo je na dan 31.12.2018. posedovalo novčana sredstva u iznosu od 3.033 hiljade RSD, dok je na dan 31.12.2017. godine stanje novčanih sredstava na računima kod poslovnih banaka 295 hiljada RSD.

## 12. KAPITAL

### (a) Osnovni kapital

Osnovni kapital je povećan i iznosi 11.784 hiljade RSD i usklađen je sa podacima iz Centralnog registra HoV. Sa usvajanjem UPPR-a došlo je do povećanja osnovnog kapitala, zbog konverzije potraživanja državnih poverilaca Društva u kapital. Društvo ima ukupno 32 akcionara, koji u svom vlasništvu poseduju 23.568 akcija, čija je nominalna vrednost 11.784.000 RSD, odnosno 500 RSD po akciji.

Razlika između nominalne vrednosti novih akcija i obaveza prema državnim poveriocima Društva koje su konvertovane u kapital, evidentirana je u korist kapitala kao emisiona premija.

u 000 rsd

redni broj	naziv poverioca	iznos obaveza	nominalna vrednost akcija	emisiona premija
1	Fond za razvoj Republike Srbije	36,014	877	35,137
2	Uprava javnih prihoda grada Beograda	20,623	502	20,121
3	JKP Beogradske elektrane	4,554	110	4,444
4	JP Poslovni prostor Stari grad	3,946	96	3,850
5	JP Direkcija za izgradnju Pančevo	1,395	34	1,361
6	JKP Gradska Čistoća	251	6	245
7	Uprava javnih prihoda Pančevo	135	3	132
<b>8</b>	<b>Ukupno</b>	<b>66,918</b>	<b>1,628</b>	<b>65,290</b>

### (b) Rezerve

Rezerve obuhvataju statutarne rezerve i iznose 92 hiljade rsd.

*(c) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici i gubici*

Revalorizacije rezerve u iznosu od 432.655 hiljada rsd se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. U toku 2018. godine vrednost ove pozicije je smanjena za 9.715 hiljada rsd po osnovu prodaje investicione nekretnine – V sprat u Dečanskoj ulici.

**13. DUGOROČNE OBAVEZE**

Usvojenim UPPR-om predviđeno je da se obaveze po osnovu kredita prema različnim poveriocima izmire u roku od 5 godina, pri čemu je period otplate glavnice 4 godine, dok je prva godina period mirovanja u kome se plaćaju samo kamate po stopi od 4% na godišnjem nivou. Kreditni poverioci Društva su Fond za razvoj Republike Srbije i Komercijalna banka.

Pod istim uslovima usvojen je reprogram obaveza prema neobezbeđenim poveriocima, odnosno prema dobavljačima za robu i usluge, obavezama za neisplaćene autorske honorare, kao i prema poveriocima po osnovu primljenih zajmova.

Kod Fonda za razvoj postoje dve kreditne partije i obe su po osnovu jemstva za kredite koje je svojevremeno bivši privatizacioni vlasnik Media II doo dobio od Fonda za razvoj. Po jednoj je Društvo bilo založni dužnik i po tom osnovu je upisana hipoteka na delu poslovne zgrade u Dečanskoj u korist Fonda, dok je druga kreditna partija neobezbeđena (Društvo je po prvobitnom Ugovoru o kreditu bilo jamac platac). Obaveze po hipotekarnog kredita Društvo je izmirilo u celosti nakon prodaje dela investicionih nekretnina.

u 000 rsd				
redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Dugoročni krediti Fond za razvoj - hipotekarni	7,152	43,197	17
2	Dugoročni krediti Komercijalna banka	11,347	14,566	78
3	Ostale dugoročne obaveze - dobavljači	4,161	5,293	79
4	Ostale dugoročne obaveze - autorski ugovori	881	881	100
5	Ostale dugoročne obaveze - zajmovi	95	1,019	9
6	Deo obaveza koji dospeva u narednoj godini	-5,585	-12,755	-
7	<b>Svega dugoročne obaveze</b>	<b>18,051</b>	<b>52,201</b>	<b>35</b>

Ukupan iznos dugoročnih obaveza na dan 31.12.2017. godine iznosi 18.051 hiljadu RSD, pri čemu je deo obaveza koji dospeva u roku od dvanaest meseci od dana bilansa prikazan na poziciji kratkoročnih obaveza.

## 14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Kredit komercijalna banka	3,547	2,913	122
2	Kredit fond za razvoj	2,384	9,842	24
3	Pozajmice od pravnih lica		0	-
4	Ostale kratkoročne finansijske obaveze		0	-
5	Pozajmice od pravnih lica		0	-
<b>6</b>	<b>Svega kratkoročne finansijske obaveze</b>	<b>5,931</b>	<b>12,755</b>	<b>46</b>

Nakon usvajanja UPPR-a 23.12.2016.godine promenjena je ročnost svih finansijskih obaveza Društva. Na dan 31.12.2018. godine na ovoj poziciji bilansiran je deo kredita koji dospeva u toku 2019. godine.

## 15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Dobavljači u zemlji	765	1,336	57
2	Dobavljači u inostranstvu			-
<b>3</b>	<b>Svega obaveze iz poslovanja</b>	<b>765</b>	<b>1,336</b>	<b>57</b>

Ukupne obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2018. godine iznose 765 hiljada rsd, i u potpunosti se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji. Deo obaveza prema dobavljačima na dan bilansa evidentiran je na kontu dugoročnih obaveza u skladu sa usvojenim UPPR-om.

## 16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Obaveze za zarade i naknade zarada	4	4	100
2	Obaveze za kamate	0	0	-
3	Obaveze za naknade članovima uprave	270	180	150
4	Obaveze za autorske ugovore	0	0	-
<b>5</b>	<b>Svega ostale kratkoročne obaveze</b>	<b>274</b>	<b>184</b>	<b>149</b>

Najveći deo ostalih kratkoročnih obaveza odnosi se na obaveze po osnovu naknada neizvršnim članovima odbora direktora. Obaveze po osnovu kamata su pripisane glavnom dugu i reprogramirane/konvertovane u skladu sa usvojenim UPPR-om.

## 17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Ukupne obaveze Društva po osnovu poreza na dodatu vrednost na dan 31.12.2018. godine iznose 590 hiljada rsd i odnose se na obaveze iz poreskog perioda 01.10.2018. – 31.12.2018. godine, dok je stanje 31.12.2017. godine bilo 550 hiljada RSD.



## 18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine na dan 31.12.2017. godine iznose 5.965 hiljada RSD i najvećim delom se odnose na obaveze po osnovu poreza na imovinu za period 01.11.2015. – 31.12.2018. godine. Obaveze do 31.10.2015. godine po osnovu poreza na imovinu, naknade za gradsko građevinsko zemljište i takse za isticanje firme su konvertovane u kapital. Iznos od 157 hiljada RSD bilansiran je po osnovu poreza i doprinosa za ukalkulisane, a neisplaćene naknade članovima odbora direktora.

u 000 rsd				
redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Obaveze za porez na imovinu	5,771	4,193	138
2	Obaveze za lokalne takse	37	0	-
3	Obaveze za firmarinu	0	0	-
4	Ostale obaveze za poreze i doprinose	157	126	125
<b>5</b>	<b>Svega obaveze za ostale poreze i dažbine</b>	<b>5,965</b>	<b>4,319</b>	<b>138</b>

## 19. POSLOVNI PRIHODI

u 000 rsd				
redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	349	472	74
2	Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	569	819	69
3	Prihodi od subvencija	0	106	0
4	Prihodi od zakupnina	17,012	16,209	105
<b>5</b>	<b>Svega poslovni prihodi</b>	<b>17,930</b>	<b>17,606</b>	<b>102</b>

U toku 2018. godine Društvo je ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 17.930 hiljada rsd, od čega se preko 90 % odnosi na prihode po osnovu izdavanja poslovnog prostora. Prihodi od vršenja osnovne delatnosti su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu. U odnosu na prethodnu godinu poslovni prihodi su porasli za 2%.

## 20. POSLOVNI RASHODI

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Nabavna vrednost prodate robe	303	372	81
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	6	8	75
3	Povećanje vrednosti zaliha	566	189	299
4	Smanjenje vrednosti zaliha			-
5	Troškovi materijala	176	191	92
6	Troškovi goriva i energije	3,636	3,445	106
7	Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	9,641	9,644	100
8	Troškovi proizvodnih usluga	5,262	5,140	102
9	Amortizacija	34	34	100
10	Dugoročna rezervisanja			-
11	Nematerijalni troškovi	2,927	2,801	104
<b>12</b>	<b>Svega poslovni rashodi</b>	<b>21,407</b>	<b>21,430</b>	<b>100</b>

U strukturi poslovnih rashoda najveće učešće imaju troškovi zarada i ostali lični rashodi. Pad rashoda ne prati u relativnom odnosu pad prihoda, pre svega zbog visokog udela fiksnih troškova u strukturi poslovnih rashoda.

## 21. FINANSIJSKI PRIHODI

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Prihodi od kamata	0	0	-
2	Prihodi po osnovu valutne klauzule	306	1,287	24
<b>3</b>	<b>Svega finansijski prihodi</b>	<b>306</b>	<b>1,287</b>	<b>24</b>

Društvo je u 2016. godini ostvarilo finansijske prihode u iznosu od 1.287 hiljada RSD po osnovu primene valutne klauzule koja je ugovorena sa kreditorima.

## 22. FINANSIJSKI RASHODI

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Kamate po osnovu kredita	2,416	689	351
2	Kamate lokalna poreska administracija	0	0	-
3	Rashodi po osnovu valutne klauzule	968	1	96,800
4	Ostali finansijski rashodi	1	0	-
<b>5</b>	<b>Svega finansijski rashodi</b>	<b>3,385</b>	<b>690</b>	<b>491</b>

U prethodnoj godini došlo je do drastičnog rasta finansijskih rashoda, prevashodno kamata. Najveći deo plaćenih kamata se odnosi na zatezne kamate koje su isplaćene prilikom otplate kredita koji je Fond za razvoj odobrio privrednom društvu Media II, a za koji je Društvo bilo jamac.

## 23. OSTALI PRIHODI

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Prihodi od smanjenja obaveza	32	19	168
2	ostali neposlovni prihodi	0	0	-
<b>3</b>	<b>Svega ostali prihodi</b>	<b>32</b>	<b>19</b>	<b>168</b>

Prihodi od smanjenja obaveza evidentirani su na osnovu usaglašavanja sa poslovnim partnerima.

## 24. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 9 hiljada rsd na dan 31.12.2018. godine, odnosno 26 hiljada na dan 31.12.2017. godine.

## 25. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo ima potencijalne obaveze po osnovu kamata na osnovu obaveza prema Fondu za razvoj Republike Srbije, kao i po osnovu obaveza prema Upravi javnih prihoda grada Beograda. Do dana izrade finansijskih izveštaja potencijalne obaveze nisu nedvosmisleno utvrđene, pa zbog toga nisu ni evidentirane u bilansima Društva.

## 26. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

## 27. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

1 EUR = 118.1946 RSD    1 EUR = 118.4727 RSD

U Beogradu, 23.04.2019. godine

RAD IP AD

\_\_\_\_\_  
Nebojša Nikolić, Direktor

# I.P. Rad a.d. Beograd

Finansijski izveštaji za 2018. godinu  
i  
Izveštaj nezavisnog revizora

## Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

# Izveštaj nezavisnog revizora

## ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA

I.P. "Rad" a.d. Beograd

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva I.P. "Rad" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

*Osnov za mišljenje sa rezervom*

Na dan 31.12.2018. godine Zalihe su iskazane u iznosu od 20.497 hiljada dinara. Struktura zaliha je takva da njihova stvarna vrednost značajno odstupa od nadoknadive vrednosti. Društvo nije vršilo test obezvređenja zaliha u skladu sa MRS 2 Zalihe. Na osnovu raspoložive dokumentacije i uvida u predmetne zalihe, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos korekcije.

*Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte opisane u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije,

*Skretanje pažnje*

Društvo redovno izmiruje obaveze po usvojenom Unapred pripremljenom planu reorganizacije. Iako Društvo u Napomenama uz finansijske izveštaje, nije obelodanilo rizike kojima je izloženo, analizom bilansa utvrdili smo da je struktura kratkoročnih obaveza u odnosu na obrtnu imovinu poboljšana. Po ovom pitanju ne izražavamo rezervu.

*Ostala pitanja*

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011). 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 ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2018. godinu usaglašene su sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 24.04.2019. godine

Ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić





# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07012209**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **100065536**

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		431676	491246	491280
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		431676	491246	491280
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	0	34	68
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6а	431676	491212	491212
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		25962	22409	24500
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	20497	20096	20182
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		91	166	91
12	3. Готови производи	0047		8800	8159	8045

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		11528	11693	11968
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		78	78	78
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	2112	1732	2798
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		2112	1732	2798
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	9	320	286	286
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	10	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	3033	295	1229
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	0	5
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		457638	513655	515780
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		425705	441953	445187
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	77074	77074	77074
300	1. Акцијски капитал	0403		11784	11784	11784
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		65290	65290	65290
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	12	92	92	92
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	12	432655	442370	442370
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		25048	25048	25048
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		25048	25048	25048
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		109164	102631	99397
350	1. Губитак ранијих година	0422		102631	99397	96950
351	2. Губитак текуће године	0423		6533	3234	2447
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		18408	52558	66926

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		357	357	412
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		357	357	412
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	13	18051	52201	66514
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		12914	45009	59043
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		5137	7192	7471
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		13525	19144	3667
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	5931	12755	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5931	12755	0
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	765	1336	478
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		765	1336	478
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	274	184	94
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	17	590	550	663
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	5965	4319	2432
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		457638	513655	515780
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07012209**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **100065536**

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	19	17930	17606
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		349	472
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		349	472
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		569	819
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		569	819
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016			106
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		17012	16209

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	20	21407	21430
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		303	372
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		6	8
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		566	189
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		176	191
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3636	3445
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		9641	9644
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		5262	5140
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		34	34
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2927	2801
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		3477	3824
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	21	306	1287
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		306	1287
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	22	3385	690
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2416	689
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		969	1
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			597
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		3079	
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	23	32	19
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	24	9	26
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		6533	3234
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		6533	3234
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		6533	3234
	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. _____	

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 07012209

Шифра делатности 5811

ПИБ 100065536

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		6533	3234
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		6533	3234
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07012209**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **100065536**

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## 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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20778	21664
1. Продаја и примљени аванси	3002	822	1328
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	19956	20336
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	26262	22264
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	11584	9759
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9551	9554
3. Плаћене камате	3008	2416	689
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2711	2262
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	5484	600
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	49820	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	49820	0
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	49820	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	41598	334
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	38764	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1505	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1329	334
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	41598	334
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	70598	21664
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	67860	22598
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	2738	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	0	934
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	295	1229
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3033	295
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07012209

Шифра делатности 5811

ПИБ 100065536

Назив **IZDAVAČKO PREDUZEĆE RAD AD, BEOGRAD (STARI GRAD )**

Седиште **Београд (Стари Град) , Дечанска 12**

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	77074	4020		4038	92
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	77074	4024		4042	92
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	77074	4028		4046	92
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	77074	4032		4050	92

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 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="77074"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="92"/>



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	99397	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	25048
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	99397	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	25048
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	3234	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	102631	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	25048
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	102631	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	25048

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	6533	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	109164	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	25048

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	442370	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	442370	4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	442370	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	442370	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	9715	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	432655	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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	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	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	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	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	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	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	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	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	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	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	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	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	445187	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	445187	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	3234
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	441953	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	441953	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	16248
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	425705	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

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



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2018. GODINU

IZDAVAČKO PREDUZEĆE

**RAD AD**

Beograd, april 2019. godine

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo Izdavačko preduzeće RAD (dalje: **Društvo**) osnovano je 15.10.1949. godine i ima dugu tradiciju u oblasti izdavaštva. Tokom proteklih 65 godina pokrenute su mnoge poznate biblioteke "Jugoslovenski pisci", kasnije nazvana "Dom i škola", zatim "Svetski pisci", "Odabrana dela svetskih klasika", "U časovima odmora", "Biografije poznatih", a najpopularnija biblioteka je "Reč i misao" osnovana 1959 godine.

Poslovno ime	Izdavačko preduzeće RAD AD
Sedište društva	Dečanska 12, Beograd
Datum osnivanja	15.10.1949. godine
Matični broj	07012209
PIB:	100065536
Osnovna delatnost društva	5811 - Izdavanje knjiga
Registrovan iznos kapitala	11,784,000.00 Din.
Zakonski zastupnici	Nebojša Nikolić

Osnovna delatnost je Izdavanje knjiga (šifra delatnosti 5811). U toku 2018. godine Društvo je pored vršenja osnovne delatnosti ostvarivalo poslovne prihode po osnovu izdavanja poslovnog prostora.

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine ima 7 zaposlenih radnika, a 31. decembra 2017. godine imalo je 7 zaposlenih.

Podaci o akcijama i akcionarima evidentirani su u Centralnom registru HoV. Društvo ima ukupno 32 akcionara, koji u svom vlasništvu poseduju 23.568 akcija, čija je nominalna vrednost 11.784.000 RSD, odnosno 500 RSD po akciji. Najveći pojedinačni akcionari su:

- Registar akcija i udela 14.188 akcija;
- Tcd Trade doo 5.070 akcija;
- Fond za razvoj 1.753 akcije;
- Grad Beograd 1.004 akcije;
- Mihajlović Violeta 836 akcija.

Unapred pripremljeni plan reorganizacije (UPPR) koji je Društvo podnelo sa stanjem obaveza na dan 31.10.2015. godine je postao pravosnažan 23.12.2016. godine, tako da su njegovi efekti prikazani u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti osim za sledeće pozicije:

- nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti;
- Investicione nekretnine koje se vrednuju po fer vrednosti.

## **2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuje konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

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

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

## **2.2. Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2017. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora.

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su

u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

#### **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene u uporednim finansijskim izveštajima.

#### **3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom prilivati u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno nastalih izdataka koji se odnose na nematerijalno sredstvo.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i
- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 10 godina, osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine. Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

#### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

Opis	Stopa amortizacije
<b>NEKRETNINE</b>	
Građevinski objekti	od 1,67 - do 2,50 %
<b>OPREMA</b>	
Proizvodna oprema	10 %
Transportna sredstva	od-do%
Računarska oprema	%
Nameštaj	%
Ostala oprema	od 7 – do 25 %

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje

ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

### **3.3. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti bez prekomernih troškova ili napora treba da se odmeravaju po fer vrednosti na svaki datum izveštavanja sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak.

Kada se fer vrednost investicione nekretnine ne može utvrditi, investicione nekretnine se računovodstveno obuhvataju kao stavka nekretnina, postrojenja i oprema i vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Efekti promene fer vrednosti investicionih nekretnina priznaju se u bilansu uspeha.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

### **3.4. Zalihe**

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povrati od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu. Smatra se da kontrola postoji kada matično društvo poseduje, direktno ili indirektno preko zavisnih društava, više od polovine glasačkih prava u okviru društva. Ta pretpostavka može da se prevaziđe u izuzetnim okolnostima ako se može jasno dokazati da takvo vlasništvo ne čini kontrolu.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazana su po nabavnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

### **3.6. Finansijski instrumenti**

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Društvo je odabralo primenu Odeljka 11 - Finansijski instrumenti umesto alternativne mogućnosti primene Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize (preko 365 dana od dana dospeća) i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju: gotovina u blagajni, sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka, oročena sredstva na računima banaka do 90 dana, ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### ***3.7. Medusobno prebijanje finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, samo ako to dozvoljava pojedinačni odeljak MSFI za MSP. Odmeravanje imovine u neto iznosu odnosno umanjeno za ispravku vrednosti - na primer, ispravka vrednosti zbog zastarelosti zaliha i ispravka vrednosti za nenaplativa potraživanja se ne smatra prebijanjem.

Ako uobičajene poslovne aktivnosti društva ne obuhvataju kupovinu i prodaju stalne imovine, uključujući investicije i poslovnu aktivu, onda društvo priznaje dobitke i gubitke nakon otuđenja takve imovine oduzimanjem knjigovodstvene vrednosti imovine i sa njom povezanih troškova prodaje od prihoda od otuđenja.

### ***3.8. Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti***

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti u skladu sa Odeljkom 27 MSFI za MSP. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju, Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti u dobitak ili gubitak.

### ***3.9. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva***

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza društvo obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija itd.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### ***3.10. Primanja zaposlenih***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa Zakonom o radu. Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada se procenjuju na godišnjem



nivou od strane nezavisnih, kvalifikovanih, aktuara. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

### ***3.11. Tekući porez***

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

### ***3.12. Odloženi porezi***

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.

### ***3.13. Prihodi***

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti).

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

### ***3.14. Rashodi***

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

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

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

#### 4. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka u iznosu većem od 1% prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen Odeljkom 10 Računovodstvene politike, procene i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne, tj. u iznosu su koji je manji ili jednak 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane. Greške koje nisu materijalno značajne Društvo priznaje na teret/korist Bilansa uspeha.

#### 5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja

##### *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

##### *Odložena poreska sredstva*

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih

sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Društvo na dan 31.12.2018. poseduje opremu koja je u celosti amortizovana, radi se o opremi koja se ne koristi u redovnom poslovnom procesu Društva i ya koju nije vršena ponovna procena vrednosti.

u 000 rsd

redni broj	opis	bruto	ispravka vrednosti	neto
1	Stanje na početku godine	169	135	34
2	Povećanje (nabavke) u toku godine	0	34	-34
3	Smanjenja u toku godine	0	0	0
4	Revalorizacija			0
5	<b>Stanje na kraju godine (1 + 2 - 3 + 4)</b>	<b>169</b>	<b>169</b>	<b>0</b>

### 6a. INVESTICIONE NEKRETNINE

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2017. godine je iznosila 491.212 hiljada rsd, i čine je sledeće nepokretnosti:

- Poslovna zgrada Dečanska, Beograd 462.310.550 rsd
- Lokal Gandijeva, Beograd 7.163.818 rsd
- Poslovni prostor, Sarajevo 21.738.059 rsd

U skladu sa usvojenim UPPR-om Društvo je u toku 2018. godine putem postupka javne prodaje otuđilo deo investicionih nekretnina – V sprat poslovne zgrade u Dečanskoj ulici u Beogradu. Društvo je u postupku aukcijske prodaje za navedenu nepokretnost ostvarilo kupoprodajnu cenu od 422.000 EUR, odnosno 49.821 hiljada rsd. Procenjena (fer) vrednost prodate nepokretnosti u poslovnim knjigama Društva na dan prodaje bila je 59.536 hiljada rsd.

Na dan 31.12.2018. godine fer vrednost investicionih nekretnina u poslovnim knjigama Društva iznosi 431.676 hiljada rsd, i čine je sledeće nepokretnosti:

- Poslovna zgrada Dečanska, Beograd 402.774.528 rsd
- Lokal Gandijeva, Beograd 7.163.818 rsd
- Poslovni prostor, Sarajevo 21.738.059 rsd

U toku 2018. godine nije vršena nova procena vrednosti investicionih nekretnina.

## 7. ZALIHE

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Materijal			-
2	Nedovršena proizvodnja	91	166	55
3	Gotovi proizvodi	8,800	8,159	108
4	Roba	11,528	11,693	99
5	Dati avansi za zalihe i usluge	951	951	100
6	Ispravka vrednosti datih avansa	873	873	100
7	<b>Svega zalihe (1+2+3+4+5-6)</b>	<b>20,497</b>	<b>20,096</b>	<b>102</b>

Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje iskazuje se u korist poslovnih prihoda u bilansu uspeha.

## 8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Kupci u zemlji	7,069	7,145	99
2	Kupci u zemlji - zakupci	16,225	15,769	103
3	Ispravka vrednosti potraživanja	5,902	5,902	100
4	Ispravka vrednosti potraživanja - zakupci	15,280	15,280	100
5	<b>Svega potraživanja (1+2-3-4)</b>	<b>2,112</b>	<b>1,732</b>	<b>122</b>

Ukupna potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2018. godine iznose 2.112 hiljada RSD.

## 9. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja na dan bilansa iznose 320 hiljada RSD, i odnose se na sledeće pozicije:

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Potraživanja od zaposlenih	34	0	-
2	Potraživanja za više plaćene poreze	274	274	100
3	Potraživanja od državnih organa	12	12	100
4	Ostala potraživanja	16	16	100
5	Ostala potraživanja - tranzitna roba	7,620	7,620	100
6	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	7,636	7,636	100
7	<b>Svega potraživanja (1+2+3+4+5-6)</b>	<b>320</b>	<b>286</b>	<b>112</b>

## 10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se u potpunosti odnose na plasmane date bivšem vlasniku privrednom društvu Media II, i isti su u celosti ispravljeni na teret troškova.

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Dati krediti i plasmani - povezana lica	676	676	100
2	Dati krediti i plasmani - po osnovu jemstva	47,734	47,734	100
3	Ostali finansijski plasmani - platne kartice	0	0	-
4	Ispravka vrednosti finansijskih plasmana	48,410	48,410	100
<b>5</b>	<b>Svega potraživanja (1+2-3-4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

## 11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Društvo je na dan 31.12.2018. posedovalo novčana sredstva u iznosu od 3.033 hiljade RSD, dok je na dan 31.12.2017. godine stanje novčanih sredstava na računima kod poslovnih banaka 295 hiljada RSD.

## 12. KAPITAL

### (a) Osnovni kapital

Osnovni kapital je povećan i iznosi 11.784 hiljade RSD i usklađen je sa podacima iz Centralnog registra HoV. Sa usvajanjem UPPR-a došlo je do povećanja osnovnog kapitala, zbog konverzije potraživanja državnih poverilaca Društva u kapital. Društvo ima ukupno 32 akcionara, koji u svom vlasništvu poseduju 23.568 akcija, čija je nominalna vrednost 11.784.000 RSD, odnosno 500 RSD po akciji.

Razlika između nominalne vrednosti novih akcija i obaveza prema državnim poveriocima Društva koje su konvertovane u kapital, evidentirana je u korist kapitala kao emisija premija.

u 000 rsd

redni broj	naziv poverioca	iznos obaveza	nominalna vrednost akcija	emisija premija
1	Fond za razvoj Republike Srbije	36,014	877	35,137
2	Uprava javnih prihoda grada Beograda	20,623	502	20,121
3	JKP Beogradske elektrane	4,554	110	4,444
4	JP Poslovni prostor Stari grad	3,946	96	3,850
5	JP Direkcija za izgradnju Pančevo	1,395	34	1,361
6	JKP Gradska Čistoća	251	6	245
7	Uprava javnih prihoda Pančevo	135	3	132
<b>8</b>	<b>Ukupno</b>	<b>66,918</b>	<b>1,628</b>	<b>65,290</b>

### (b) Rezerve

Rezerve obuhvataju statutarne rezerve i iznose 92 hiljade rsd.

*(c) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici i gubici*

Revalorizacije rezerve u iznosu od 432.655 hiljada rsd se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. U toku 2018. godine vrednost ove pozicije je smanjena za 9.715 hiljada rsd po osnovu prodaje investicione nekretnine – V sprat u Dečanskoj ulici.

**13. DUGOROČNE OBAVEZE**

Usvojenim UPPR-om predviđeno je da se obaveze po osnovu kredita prema različitim poveriocima izmire u roku od 5 godina, pri čemu je period otplate glavnice 4 godine, dok je prva godina period mirovanja u kome se plaćaju samo kamate po stopi od 4% na godišnjem nivou. Kreditni poverioci Društva su Fond za razvoj Republike Srbije i Komercijalna banka.

Pod istim uslovima usvojen je reprogram obaveza prema neobezbeđenim poveriocima, odnosno prema dobavljačima za robu i usluge, obavezama za neisplaćene autorske honorare, kao i prema poveriocima po osnovu primljenih zajmova.

Kod Fonda za razvoj postoje dve kreditne partije i obe su po osnovu jemstva za kredite koje je svojevremeno bivši privatizacioni vlasnik Media II doo dobio od Fonda za razvoj. Po jednoj je Društvo bilo založni dužnik i po tom osnovu je upisana hipoteka na delu poslovne zgrade u Dečanskoj u korist Fonda, dok je druga kreditna partija neobezbeđena (Društvo je po prvobitnom Ugovoru o kreditu bilo jamac platac). Obaveze po hipotekarnog kredita Društvo je izmirilo u celosti nakon prodaje dela investicionih nekretnina.

u 000 rsd				
redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Dugoročni krediti Fond za razvoj - hipotekarni	7,152	43,197	17
2	Dugoročni krediti Komercijalna banka	11,347	14,566	78
3	Ostale dugoročne obaveze - dobavljači	4,161	5,293	79
4	Ostale dugoročne obaveze - autorski ugovori	881	881	100
5	Ostale dugoročne obaveze - zajmovi	95	1,019	9
6	Deo obaveza koji dospeva u narednoj godini	-5,585	-12,755	-
7	<b>Svega dugoročne obaveze</b>	<b>18,051</b>	<b>52,201</b>	<b>35</b>

Ukupan iznos dugoročnih obaveza na dan 31.12.2017. godine iznosi 18.051 hiljadu RSD, pri čemu je deo obaveza koji dospeva u roku od dvanaest meseci od dana bilansa prikazan na poziciji kratkoročnih obaveza.

## 14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Kredit komercijalna banka	3,547	2,913	122
2	Kredit fond za razvoj	2,384	9,842	24
3	Pozajmice od pravnih lica		0	-
4	Ostale kratkoročne finansijske obaveze		0	-
5	Pozajmice od pravnih lica		0	-
<b>6</b>	<b>Svega kratkoročne finansijske obaveze</b>	<b>5,931</b>	<b>12,755</b>	<b>46</b>

Nakon usvajanja UPPR-a 23.12.2016.godine promenjena je ročnost svih finansijskih obaveza Društva. Na dan 31.12.2018. godine na ovoj poziciji bilansiran je deo kredita koji dospeva u toku 2019. godine.

## 15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Dobavljači u zemlji	765	1,336	57
2	Dobavljači u inostranstvu			-
<b>3</b>	<b>Svega obaveze iz poslovanja</b>	<b>765</b>	<b>1,336</b>	<b>57</b>

Ukupne obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2018. godine iznose 765 hiljada rsd, i u potpunosti se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji. Deo obaveza prema dobavljačima na dan bilansa evidentiran je na kontu dugoročnih obaveza u skladu sa usvojenim UPPR-om.

## 16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Obaveze za zarade i naknade zarada	4	4	100
2	Obaveze za kamate	0	0	-
3	Obaveze za naknade članovima uprave	270	180	150
4	Obaveze za autorske ugovore	0	0	-
<b>5</b>	<b>Svega ostale kratkoročne obaveze</b>	<b>274</b>	<b>184</b>	<b>149</b>

Najveći deo ostalih kratkoročnih obaveza odnosi se na obaveze po osnovu naknada neizvršnim članovima odbora direktora. Obaveze po osnovu kamata su pripisane glavnom dugu i reprogramirane/konvertovane u skladu sa usvojenim UPPR-om.

## 17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Ukupne obaveze Društva po osnovu poreza na dodatu vrednost na dan 31.12.2018. godine iznose 590 hiljada rsd i odnose se na obaveze iz poreskog perioda 01.10.2018. – 31.12.2018. godine, dok je stanje 31.12.2017. godine bilo 550 hiljada RSD.

## 18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine na dan 31.12.2017. godine iznose 5.965 hiljada RSD i najvećim delom se odnose na obaveze po osnovu poreza na imovinu za period 01.11.2015. – 31.12.2018. godine. Obaveze do 31.10.2015. godine po osnovu poreza na imovinu, naknade za gradsko građevinsko zemljište i takse za isticanje firme su konvertovane u kapital. Iznos od 157 hiljada RSD bilansiran je po osnovu poreza i doprinosa za ukalkulisane, a neisplaćene naknade članovima odbora direktora.

u 000 rsd				
redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Obaveze za porez na imovinu	5,771	4,193	138
2	Obaveze za lokalne takse	37	0	-
3	Obaveze za firmarinu	0	0	-
4	Ostale obaveze za poreze i doprinose	157	126	125
<b>5</b>	<b>Svega obaveze za ostale poreze i dažbine</b>	<b>5,965</b>	<b>4,319</b>	<b>138</b>

## 19. POSLOVNI PRIHODI

u 000 rsd				
redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	349	472	74
2	Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržištu	569	819	69
3	Prihodi od subvencija	0	106	0
4	Prihodi od zakupnina	17,012	16,209	105
<b>5</b>	<b>Svega poslovni prihodi</b>	<b>17,930</b>	<b>17,606</b>	<b>102</b>

U toku 2018. godine Društvo je ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 17.930 hiljada rsd, od čega se preko 90 % odnosi na prihode po osnovu izdavanja poslovnog prostora. Prihodi od vršenja osnovne delatnosti su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu. U odnosu na prethodnu godinu poslovni prihodi su porasli za 2%.



## 20. POSLOVNI RASHODI

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Nabavna vrednost prodane robe	303	372	81
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	6	8	75
3	Povećanje vrednosti zaliha	566	189	299
4	Smanjenje vrednosti zaliha			-
5	Troškovi materijala	176	191	92
6	Troškovi goriva i energije	3,636	3,445	106
7	Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi	9,641	9,644	100
8	Troškovi proizvodnih usluga	5,262	5,140	102
9	Amortizacija	34	34	100
10	Dugoročna rezervisanja			-
11	Nematerijalni troškovi	2,927	2,801	104
<b>12</b>	<b>Svega poslovni rashodi</b>	<b>21,407</b>	<b>21,430</b>	<b>100</b>

U strukturi poslovnih rashoda najveće učešće imaju troškovi zarada i ostali lični rashodi. Pad rashoda ne prati u relativnom odnosu pad prihoda, pre svega zbog visokog udela fiksnih troškova u strukturi poslovnih rashoda.

## 21. FINANSIJSKI PRIHODI

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Prihodi od kamata	0	0	-
2	Prihodi po osnovu valutne klauzule	306	1,287	24
<b>3</b>	<b>Svega finansijski prihodi</b>	<b>306</b>	<b>1,287</b>	<b>24</b>

Društvo je u 2016. godini ostvarilo finansijske prihode u iznosu od 1.287 hiljada RSD po osnovu primene valutne klauzule koja je ugovorena sa kreditorima.

## 22. FINANSIJSKI RASHODI

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Kamate po osnovu kredita	2,416	689	351
2	Kamate lokalna poreska administracija	0	0	-
3	Rashodi po osnovu valutne klauzule	968	1	96,800
4	Ostali finansijski rashodi	1	0	-
<b>5</b>	<b>Svega finansijski rashodi</b>	<b>3,385</b>	<b>690</b>	<b>491</b>

U prethodnoj godini došlo je do drastičnog rasta finansijskih rashoda, prevashodno kamata. Najveći deo plaćenih kamata se odnosi na zatezne kamate koje su isplaćene prilikom otplate kredita koji je Fond za razvoj odobrio privrednom društvu Media II, a za koji je Društvo bilo jamac.

## 23. OSTALI PRIHODI

u 000 rsd

redni broj	opis	2018	2017	index (2017 = 100)
1	Prihodi od smanjenja obaveza	32	19	168
2	ostali neposlovni prihodi	0	0	-
<b>3</b>	<b>Svega ostali prihodi</b>	<b>32</b>	<b>19</b>	<b>168</b>

Prihodi od smanjenja obaveza evidentirani su na osnovu usaglašavanja sa poslovnim partnerima.

## 24. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi iznose 9 hiljada rsd na dan 31.12.2018. godine, odnosno 26 hiljada na dan 31.12.2017. godine.

## 25. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo ima potencijalne obaveze po osnovu kamata na osnovu obaveza prema Fondu za razvoj Republike Srbije, kao i po osnovu obaveza prema Upravi javnih prihoda grada Beograda. Do dana izrade finansijskih izveštaja potencijalne obaveze nisu nedvosmisleno utvrđene, pa zbog toga nisu ni evidentirane u bilansima Društva.

## 26. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

## 27. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

1 EUR = 118.1946 RSD    1 EUR = 118.4727 RSD

U Beogradu, 23.04.2019. godine

RAD IP AD

\_\_\_\_\_  
Nebojša Nikolić, Direktor

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA U 2018. GODINI**

## ***Opšti podaci***

Poslovno ime: RAD AD u restrukturiranju

Sedište i adresa: Beograd, Dečanska 12

Matični broj: 07012209

PIB: 100065536

Delatnost (šifra i opis): 5811 Izdavanje knjiga

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2018. godini): 7

Podaci o zavisnim društvima: Nema zavisnih preduzeća

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: Kreston MDM Revizija doo, Beograd

Naziv tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d. Beograd

## ***Podaci o Upravi društva***

Direktor društva: Nebojša Nikolić

Članovi odbora direktora: Miroslav Lazović, Nebojša Nikolić, Stevan Sinđelić

***Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva,  
finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine***

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2018. godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2018.	2017.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	17.930	17.606
Poslovni rashodi	21.407	21.430
<b>Poslovni rezultat</b>	<b>(3.477)</b>	<b>(3.824)</b>
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	306	1,287
Finansijski rashodi	3.385	690
<b>Finansijski rezultat</b>	<b>(3.079)</b>	<b>597</b>
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	32	19
Ostali rashodi	9	26
<b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>	<b>23</b>	<b>(7)</b>
<i>Efekte poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod	/	/
Rashod	/	/
<b>Neto efekat</b>	<b>/</b>	<b>/</b>
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>18.840</b>	<b>19.109</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>25.373</b>	<b>22.343</b>
<b>DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>(6.533)</b>	<b>(3.234)</b>

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2018. godini, i to:

- opšti ratio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- rigorozni ratio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava

- pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

<i>Pokazatelji likvidnosti</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2018.</i>	<i>2017.</i>
Opšti racio likvidnosti	2 : 1	1.92:1	1.17:1
Rigorozni racio likvidnosti	1 : 1	0.380:1	0.106:1
Gotovinski racio likvidnosti		0.224:1	0.015:1
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Pozitivna vrednost	12.437	3.265

**Pokazatelj rentabilnosti** je stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

<b>Pokazatelji rentabilnosti</b>	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2018.</i>	<i>2017.</i>
Neto dobitak/gubitak	(6.533)	(3.234)
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	441.953	445.187
Kapital na kraju godine	425.705	441.953
<b>Prosečan kapital</b>	433.829	443.570

**Adekvatnost finansijske strukture** se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

- udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i
- udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	u 000 dinara	
	2018.	2017.
Obaveze	31.933	71.702
Ukupna sredstva	457.638	513.655
<b>Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava</b>	0.070	0.140
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	425.705	441.953
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	18.408	52.558
<b>Svega</b>	444.113	494.511
Ukupna sredstva	457.638	513.655
<b>Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava</b>	0.970	0.963

***Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo***

U narednom periodu očekivani razvoj društva realizovaće se kroz povećanje poslovnih aktivnosti u vezi sa osnovnom delatnošću. Očekivani i planirani rast proizvodnje i realizacije u narednom periodu biće određen većim angažmanom na domaćem, ali i na inostranim tržištima.

Od početka godine do dana sastavljanja Godišnjeg izveštaja nije bilo promene u poslovnim politikama Društva. Najznačajniji rizici i opasnosti po poslovanje su:

- produžavanje i produbljanje globalne ekonomske krize, veoma izražena nelikvidnost tržišta, otežano poslovanje na domaćem tržištu, kao i nestabilnost i nepredvidivost deviznog kursa.

***Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen***

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

***Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja***

Društvo unapređuje svoje poslovanje, ali Društvo nije značajnije ulagalo u aktivnosti istraživanja i razvoja.

***Podaci o stečenim sopstvenim akcijama***

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

## ***Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima***

Upravljanje rizicima usklađuje se sa veličinom i organizacionom strukturom privrednog društva, obimom i specifičnostima njegovog poslovanja. Pojedina a privredna društva svojim aktima propisuju procedure za identifikovanje, merenje i procenu rizika, kao i upravljanje rizicima, u skladu sa propisima, standardima i pravilima struke. Radi se naročito o sledećim rizicima:

- **Tržišni rizik** koji se odnosi na moguće promene uslova prodaje dobara i usluga, promene nivoa cena, odnosno repromaterijala, energije i drugih inputa koji značajnije utiču na cenu koštanja;

- **Rizik likvidnosti i solventnosti**, je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Rizik likvidnosti proizilazi iz kreditnog i kamatnog rizika.

a) **Kreditni rizik** je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital Društva usled neizvršenja obaveza dužnika prema Društvu, odnosno rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispunji svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja. Kreditni rizik uslovljen je kreditnom sposobnošću kupca - dužnika i njegovom urednošću u izvršavanju obaveza prema Društvu, kao i kvalitetom instrumenata obezbeđenja naplate. Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca.

b) **Rizik kamatne stope** vezan je uz promene u povratu imovine i obveza i u vrednostima proizašlim iz kretanja kamatnih stopa. Početna pozicija za merenje ovog rizika je pokazatelj kamatno osetljivih sredstava u odnosu na kamatno osetljive obaveze.

- **Devizni rizik** se odnosi na nepredviđena kolebanja deviznih kurseva i mogućnost nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital usled promene deviznog kursa; Neophodno je objasniti neto izloženost društva riziku od promene deviznog kursa kao i usklađenost valutne strukture priliva i odliva novčanih tokova društva i druge načine zaštite od rizika promene deviznog kursa.

- **Operativni rizik** je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital društva usled propusta u radu zaposlenih, neodgovarajućih unutrašnjih procedura i procesa, neadekvatnog upravljanja informacionim i drugim sistemima, kao i usled nepredvidivih eksternih događaja;

- **Zakonski (pravni) rizik** je mogućnost nastajanja nepovoljnih efekata zbog neočekivanih promena sistemskih zakona i prateće regulative, mera ekonomske politike, i dr.

## **ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA:**

Finansijski izveštaj privrednog društva za period 01.01.2018. - 31.12.2018. godine biće usvojen od strane Skupštine akcionara na redovnoj sednici Skupštine koja će se održati u zakonskom roku.

## **IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**

Prema najboljem saznanju finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dodacima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Izdavačko preduzeće RAD AD

---

Nebojša Nikolić, Direktor