

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		10786	11067	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		10786	11067	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		10786	11049	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013			18	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		35551	33369	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		28532	27015	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		63		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		28469	26878	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			137	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4924	4025	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4453	4025	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		471		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		192	147	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		1157	1531	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		746	651	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		46337	44436	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		39783	40919	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		44518	44518	0
300	1. Акцијски капитал	0403		37084	37084	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405		7434	7434	
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4565	4565	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4565	4565	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		9300	8164	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		8164	7376	
351	2. Губитак текуће године	0423		1136	788	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		6554	3517	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		775	120	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		775	120	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1488	1488	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		3772	1390	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		451	767	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		2790	623	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		531		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		519	519	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		46337	44436	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	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 **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		11982	12384
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		9367	8076
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		6206	5385
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		3161	2691
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2043	1972
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		2043	1900
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			72
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		572	2336
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		12637	13092
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5339	5348
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		249	524
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		838	891
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1101	1063
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3824	3374
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		281	302
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1005	1590
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		655	708
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5	79
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	72
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			72
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		5	7
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		144	537
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		137	403
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		137	403
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3	130
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		139	458
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			872
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		342	494
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		1136	788
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		1136	788
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		1136	788
	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 07741383

Шифра делатности 5811

ПИБ 101512173

Назив PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1136	788
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	27	1136	788
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			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 **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	44518	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	44518	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	44518	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	44518	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	44518	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	8164	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4565
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	8164	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4565
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8164	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4565
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8164	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4565

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	1136	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	9300	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	4565

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	40919	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	40919	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	40919	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	40919	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	1136
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	39783	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	13081	13785
1. Продаја и примљени аванси	3002	11644	11449
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1437	2336
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	13455	13710
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	12285	12169
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	932	1063
3. Плаћене камате	3008	4	4
4. Порез на добитак	3009	45	201
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	189	273
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		75
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	374	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	13081	13785
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	13455	13710
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		75
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	374	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1531	1456
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1157	1531
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

U periodu 01.01. - 31.12.2018. godine

A. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. Osnovni podaci o društvu

Puni naziv	PARTENON M.A.M. SISTEM AD		
Skraćeni naziv	PARTENON M.A.M. SISTEM A		u daljem tekstu Društvo
Sedište :	Beograd, Simina 9A		
Oblik organizovanja :	AKCIONARSKO DRUŠTVO		
Veličina :	Mikro		
Matični broj :	07741383		
PIB :	101512173		
Šifra delatnosti :	5811		
Datum osnivanja :	02.09.2002.		
Osnovni kapital		Ukupni	Novčani
Akijski kapital		37084	
Državni kapital		7434	

2. Osnova i okvir za prikazivanje finansijskog izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa :

- MSFI za MSP,
- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013, u daljem tekstu zakon),
- podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i
- izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva navedenim u pravilniku o računovodstvu.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u dinare primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine priznaju se u bilansu uspeha.

Zvanični srednji kursevi NBS stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći :

Strana valuta na dan 31.12.2018	2018.godina	2017. Godina
	118,1491	118.1491

Finansijski izveštaji nastali su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, odnosno pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje u toku neograničenog vremenskog perioda.

Društvo nije odstupalo od MSFI za MSP.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Građevinski objekti, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos amortizacije u knjigama.

Amortizacija sredstava obračunava se primenom proporcionalne metode. Otpisivanje se vrši prema stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

3.2. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj vrednosti odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti umanjenoj za troškove dovršenja i izrade ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom ponderisanog prosečnog troška.

Sitan inventar je sredstvo koje ima korisni vek trajanja duži od jedne godine i čija je vrednost manja od dinarske protivvrednosti 250 eura. Stavljanjem u upotrebu ispravlja se 100 % njegove vrednosti.

Zalihe materijala vode se prema nabavnoj vrednosti, fakturnoj vrednosti dobavljača uvećanoj za zavisne troškove nabavke. Popusti i rabati oduzimaju se prilikom utvrđivanja nabavke robe.

Stalna sredstva namenjena prodaji iskazuju se prema nabavnoj vrednosti.

3.3. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje priznaju po nediskontovanom iznosu potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređivanja potraživanja, koja se utvrđuje kad postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova.

Osim potraživanja po kojima su pokrenuti sudski sporovi i potraživanja od privednih subjekata nad kojima je porenut postupak stečaja ili likvidacije, Društvo ispravlja vrednosti onih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da postoji neizvesnost u naplati.

3.4. Rezervisanja

Društvo ne vrši rezervisanja jer efekti rezervisanja nisu materijalno značajni pa bi trošak pribavljanja ovih informacija nadmašio koristi.

3.5. Kratkoročne finansijske obaveze

Društvo nema obavezu po kreditima.

3.6. Obaveze iz poslovanja

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

3.7. Prihodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi. Prihod se iskazuje bez PDV, povraćaja robe, rabata i popusta.

3.8. 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.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima (tržišni, kreditni, rizik likvidnosti, rizik tokova gotovine) Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje svedu na minimum.

U izuzetno teškim i nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja i napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

S ovim u vezi je i pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola i unutrašnje revizije. Društvo nema organizovan sistem interne kontrole i unutrašnje revizije, pa i to otežava upravljanje rizicima.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

I PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Nematerijalna imovina

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama vrednosti.

Objekti se zasebno računovodstveno obuhvataju.

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u nastavku :

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nab.vredn. PS 01.01.tek.god	17.520	2.922	20.442
Krajnje stanje 31.12.tek.god	17.520	2.922	20.442
Ispr.vredn. PS 01.01.tek.god	6.472	2.904	9.376
Amortizacija	263	18	281
Krajnje stanje 31.12.tek.god	6.734	2.922	9.656
NEOTPISANA SAD..VR. 31.12.2018	10.786	-	10.786

Stope amortizacije za grupe nekretnina i opreme

Nekretnine	2,5 %
Automobili	10 %
Računari	20 %

Društvo nema NPO za koje ima ograničeno pravo ili su založeni kao garancija za obaveze

2. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara vode se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara iskazuje se kao vrednost po obračunu dobavljača u koju su uključeni zavisni troškovi nabavke.

	Tekuća godina	Prošla godina
Materijal, rez.delovi, alat i inventar	63	-
Nedovršena proizv.	-	-
Gotovi proizv.	-	-
Roba	28469	26878
Dati avansi		137
UKUPNO	28.532	27.015

3. Potraživanja

	Tekuća godina	Prošla godina
Kupci u zemlji	4453	4025
Kupci u inostranstvu	471	-
Potraživanja za više plaćeni PD	192	118
Potraživanja po osnovu pretplaćenih poreza i dopr	29	29
UKUPNO	4924	4172

4. Gotovinski ekvivalenti

	Tekuća godina	Prošla godina
Tekući računi	780	265
Blagajna	2	-
Devizni računi	375	1266
UKUPNO	1157	1.531

Porez na dodatu vrednost

	Tekuća godina	Prošla godina
Porez na dodatu vrednost – prethodni porez	746	642

5. Osnovni kapital

	Tekuća godina	Prošla godina
Akcijski kapital	37.084	37.084
Državni kapital	7.434	7.434
UKUPNO	44.518	44.518

6. Neraspoređena dobit

	Tekuća godina
Početno stanje 01.01.2018.	4.565
Korig.stanje ner.dob.ranijih god. 01.01. tek god	
Stanje na dan 31.12.2018. god	4.565

7. Gubitak

	Tekuća godina
Gubitak ranijih godina PS 01.01.2018	8164
Gubitak tekuće godine	1136
Stanje na dan 31.12.2018	9300

8. Obaveze iz poslovanja

	Tekuća godina	Prošla godina
Primljeni avansi	1488	1488
Dobavljači u zemlji	451	767
Dobavljači u inostranstvu	2790	623
Ostale obaveze	1050	442
UKUPNO	5779	3.322

9. Kratkoročne finansijske obaveze

	Tekuća godina	Prošla godina
Obaveze po osnovu pozajmice	775	120

10. Ostale kratkoročne finansijske obaveze

	Tekuća godina	Prošla godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	52	50
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposl	15	15
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret poslod.	10	10
UKUPNO	75	75

11. Obaveze za porez na dodatu vrednost

	Tekuća godina	Prošla godina
Obaveze za pdv	-	-

12. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	Tekuća godina	Prošla godina
Obaveze za porez iz rezultata	-	-

II PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

13. Prihodi od prodaje

	Tekuća godina	Prošla godina
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6206	5385
Prihodi od prodaje robe na ino tržištu	3161	2691
Prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu	2043	72
Prihodi od vršenja usluga na ino tržištu		
UKUPNO	11410	8148

14. Ostali poslovni prihodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Prihodi od donacija	572	2336
Prihodi od zakupa		1900
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO	572	4236

15. Nabavna vrednost prodate robe

	Tekuća godina	Prošla godina
Nabavna vrednost prodate robe	5339	5348

16. Troškovi materijala

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi režijskog materijala	249	511
Troškovi goriva i energije	838	849
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		13
UKUPNO	1087	1373

17. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1101	1063
Ostali rashodi i naknade	-	-
UKUPNO	1101	1063

18. Troškovi proizvodnih usluga

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi transportnih usluga	567	456
Troškovi usluga održavanja	133	143
Troškovi zakupnina	875	1682
Troškovi sajmovi	1769	229
Troškovi reklame i propagande	3	209
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih usluga	349	655
UKUPNO	3696	3374

19. Troškovi amortizacije

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi amortizacije	281	302

20. Nematerijalni troškovi

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi neproizvodnih usluga	494	906
Troškovi reprezentacije	156	38
Troškovi premije osiguranja	24	24

Troškovi platnog prometa	39	58
Troškovi članarina	39	280
Troškovi poreza	190	308
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi		
UKUPNO	942	1590

21. Poslovni dobitak

Predstavlja razliku između poslovnih prihoda i poslovnig rashoda

	Tekuća godina	Prošla godina
Poslovni gubitak	655	708

22. Finansijski prihodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	5	7
Ostali finansijski prihodi		72
UKUPNO	5	79

23. Finansijski rashodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Rashodi kamata	4	4
Negativne kursne razlike	3	130
Ostali finansijski rashodi	342	403
UKUPNO	349	537

24. Gubitak iz finansiranja

Predstavlja razliku između finansijskih rashoda i finansijskih prihoda

	Tekuća godina	Prošla godina
Gubitak iz finansiranja	139	458

25. Ostali prihodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Viskovi		
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	-	72
UKUPNO		72

26. Ostali rashodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Gubici po osnovu rashodovanja		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	479
Rashodi po osnovu rashodovanje zaliha robe		
Ostali nepomenuti rashodi	137	15
UKUPNO	137	494

27. Neto dobitak-gubitak poreski

	Tekuća godina	Prošla godina
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	1136	788
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
UKUPNO	1136	788

PARTENON M.A.M. SISTEM AD BEOGRAD

GODISNJI IZVEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU U 2018. GODINI

1. Istorijat drustva

Osnivanje privrednog subjekta

Privredni subjekat PARTENON M.A.M. SISTEM AD, iz Beograda, Simina 9a registrovan je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem registarskog uloska 1-9559-00, a u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre upisan je 01.07.2005. godine pod brojem BD 45007/2005.

Preduzece se uskladilo sa Zakonom o privrednim drustvima, te je po resenju Agencije za privredne registre broj BD 2253/2006 od 05.03.2007. godine registrovana promena poslovnog naziva u PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUSTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD, BEOGRAD, SIMINA 9A ili skraceno: PARTENON M.A.M.AD BEOGRAD.

Pretezna delatnost Društva je 5811-Izdavacka delatnost.

Struktura kapitala je registrovana resenjem broj BDSL 1185/2009 od 23.07.2009. godine sto je upisano u Registar Agencije za privredne registre.

Zakonski zastupnik Društva je Momcilo Mitrovic iz Beograda, Mehmeda Sokolovica 21, JMBG:0304949710628.

Prema clanu 6. Zakona o racunovodstvu Društvo je svrstano u mikro pravno lice.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane direktora.

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo je imalo 2 zaposlena radnika (na dan 31. decembar 2017. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 2).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa

- MSFI za MSP,
- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013, u daljem tekstu zakon),
- podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i
- izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva navedenim u pravilniku o računovodstvu.

3. Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj za 2018. godinu je prikazan na obrascima čija je sadržina i forma propisana Pravilnikom o sadržini i formi obarzaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (SL.glasnik RS broj 62/13).

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva su prikazane u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je RSD, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
EUR	118,1946	118.1491

4. Poslovne aktivnosti u 2018.

S obzirom na osnovnu delatnost Društva-izdavačku-koja podrazumeva izdavanje i prodaju knjiga, poslovna aktivnost se odvijala u tim oblastima. u 2018. godini.

Osim sopstvenih izdanja koja se prodaju virmanski i komisono, Društvo prodaje i knjige drugih izdavača koja kupuje direktno.

Društvo je redovno prisutno na Međunarodnom Sajmu knjiga u Beogradu, kao i na sajmovima u regionu (Herceg Novi, Sarajevo, Banja Luka)

5. Finansijski rezultati poslovanja u 2018.

Iz aktivnosti u izdavanju i prodaji knjiga proizašli su sledeći finansijski rezultati:

PRIHODI I RASHODI

A. PRIHODI

u 000 dinara

	2018.	2017.
1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	6206	5385
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga u zemlji	2043	1972
3. Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu	3161	2691
4. Prihod od donacija	572	2336
I POSLOVNI PRIHODI	11.982	12384
II FINANSIJSKI PRIHODI	5	79
III OSTALI PRIHODI	-	872
UKUPAN PRIHOD	11987	13335

Poslovni prihod Društva je za 1.12 % manji u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu. Povećani su prihodi od prodaje u zemlji, prihod od donacija je manji u 2018, dok je prihod od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu povećan.

Ukupan prihod je korigovan ostalim prihodima koji su rezultat sravnjenja sa partnerima.

B.		2018.	2017.
RASHODI			
1.	Nabavna vrednost prodane robe	5339	5348
2.	Prihod od aktiviranja učinaka	-	-
3.	Smanjenje vrednosti zaliha got.proizvoda		-
4.	Povećanje vrednosti zaliha got.proizvoda	-	
5.	Troškovi materijala, goriva I energije	1087	1415
6.	Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	1101	1063
7.	Troškovi naknada po ugovorima		-
8.	Troškovi proizvodnih usluga	3824	3374
9.	Amortizacija	281	302
10.	Troškovi neproizvodnih usluga	1005	1590
I POSLOVNI RASHODI		12.637	13092
II FINANSIJSKI RASHODI			
	-kamate	4	4
	-kursne razlike	3	130
III OSTALI RASHODI		137	894
UKUPNI RASHODI		12.781	14.120

C. REZULTAT

	2.018.		2.017.	
I POSLOVNI REZULTAT-GUBITAK	655	gubitak	708	gubitak
II FINANSIJSKI REZULTAT-GUBITAK	139	gubitak	458	gubitak
III OSTALI REZULTAT-DOBITAK	342	gubitak	378	dobitak
UKUPAN REZULTAT- DOBITAK	1141	gubitak	788	dobitak

D. POREZ NA DOBIT

Dobit pre oporezivanja	-	-
Privremene razlike po osnovu amortizacije	-	-
Oporeziva dobit:	-	-
Porez 15%	-	-
Neto dobit	-	-
Neto gubitak	1141	788

Društvo je u 2018. godini iz ukupnih rezultata poslovanja ostvarilo gubitak.

POSLOVNA IMOVINA

Poslovnu imovinu Društva čine

Stalna imovina – namaterijalna ulaganja, nekretnine i oprema i dugoročni finansijski plasmani

Obrtna imovina – zalihe, potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti i aktivna vremenska razgraničenja

a) Nematerijalna imovina

Društvo nema nematerijalnu imovinu.

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo od nekretnina poseduje poslovni prostor u Siminoj -a.

Sadašnja knjigovodstvena vrednost objekata je na dan 31.12.2018. godine 65% od nabavne vrednosti.

Oprema je, u potpunosti otpisana.

Amortizacija za nekretnine, postrojenja I opremu se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost.

c) Obrtna imovina

Zalihe

Društvo kao zalihe vodi robu knjige drugih izdavača I sopstvena izdanja. Zalihe robe se priznaju po

prodajnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha vrši se po prodajnoj ceni.

d) Kratkoročna potraživanja i plasmani

U 000 din.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Potraživanja od kupaca u zemlji	4.453	4025
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0	0
Ostala potraživanja	192	147

U odnosu na 2017.g u 2018.g su povećana potraživanja od kupaca za 10 %.

e) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućem računu kod banaka, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti- čekove građana, platne kartice)

SREDSTVA

a) Kapital

Prema Okviru MSFI stav 49, kapital je ~preostali interes u sredstvima privrednog društva nakon odbitka svih njegovih obaveza~, odnosno kapital je razlika između imovine (sredstava) I obaveza privrednog društva.

Iz ovog proističe da se kapital ne procenjuje i ne meri posebno, već njegova visina u poslovnim knjigama zavisi od toga kako su priznate i izmerene imovina i obaveze.

Prema Pravilniku o kontnom okviru kapital u Društvu je iskazan kao:

Akcijski kapital u iznosu od 37.083.494,00 dinara

Društveni kapital prenet Akcionarskom fondu u iznosu od 7.434.506,00 dinara

Prema podacima koji su usaglaseni u Centralnom registru HOV i na Berzi
Struktura kapitala je sledeća:

- 95 % akcijski kapital a od toga Akcionarskom fondu pripada 12,31%
- 5% društveni kapital koji nije nominovan u akcijama

Društvo ima izabranog brokera BDD Investbroker ad Beograd, koji komunicira sa Berzom i Komisijom za hartije od vrednosti u postupku usaglasavanja podataka o broju akcija kao i po drugim pitanjima od znacaja za rad akcionarskih drustava.

Promene na osnovnom kapitalu evidentiraju se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima i registruju se kod odgovarajućeg Registra.

- zakonske rezerve
 - revalorizacione rezerve
 - neraspoređena dobit iz ranijih godina
- gubitak iz ranijih godina i tekuće godine, kao ispravka vrednosti kapitala

U slučaju ovog Društva, kapital je korigovan za neraspoređenu dobit iz ranijih i tekuće godine i gubitak iz ranijih godina.

b)Obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Na ovoj poziciji se vode obaveze prema osnivaču u iznosu od 775.000,00 dinara

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

	u 000 din.	
	2018.	2017.
obaveze za primljene avanse	1.488	1488
obaveze prema dobavljačima u zemlji	451	767
obavze prema dobavljačima u inostranstvu	2790	623

Obaveze po osnovu poreza I doprinosa, neto zarada, naknada I sl. kao io obaveze po osnovu drugih javnih prihoda

Društvo uredno izmiruje obaveze po osnovu poreza i doprinosa za zarade, kao i obaveze po osnovu PDV, Poreza na dobit, poreza na imovinu i drugih javnih prihoda.

6. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima (tržišni, kreditni, rizik, likvidnosti, rizik tokova gotovine).

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

U izuzetno teškim I nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja I napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

S ovim u vezi je I pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola I unutrašnje revizije

Društvo nema organizovan sistem interne kontrole I unutrašnje revizije, pa I to otežava upravljanje rizicima .

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina.

To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

_____ M.P. _____

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVEŠTAJA

PARTENON M.A.M.SISTEM AD BEOGRAD ZA 2018. Godinu

1. Momčilo Mitrović - direktor
2. Djordjević Jerina – eksterni knjigovodja

Prema našem najboljen saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini i obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 28.02.2019.

Sef knjigovodstva

Direktor

PARTENON M.A.M. sistem AD

Beograd Simina 9a

Matični broj 07741383

PIB 101512173

Beograd, 28.02.2019

IZJAVA

o činjenici da od strane nadležnog organa nije doneta
odluka o usvajanju redovnog finansijskog izveštaja
za izveštajnu 2018.godinu

1. Izjavljujem da, do dana predaje Agenciji za privredne registre, od strane nadležnog organa nije doneta odluka o usvajanju redovnog godišnjeg izveštaja "PARTENON" M.A.AM. SISTEM AD Beograd, za izveštajnu 2018. Godinu.

Odluka nadležnog organa nije doneta jer su, u periodu od dana sastavljanja izveštaja pa do dana predaje APR, članovi skupštine bili odsutni i nisu mogli održati skupštinu.

MP

Zakonski zastupnik

direktor

Momčilo Mitrović

PARTENON M.A.M. sistem AD

Beograd Simina 9a

Matični broj 07741383

PIB 101512173

Beograd, 28.02.2019

IZJAVA

o činjenici da od strane nadležnog organa nije doneta
odluka o pokriću gubitka
za izveštajnu 2018.godinu

1. Izjavljujem da, do dana predaje Agenciji za privredne registre, od strane nadležnog organa nije doneta odluka o rasporedu i pokriću gubitka "PARTENON" M.A.AM. SISTEM AD Beograd, za izveštajnu 2018. godinu.

MP

Zakonski zastupnik

direktor

Momčilo Mitrović

„PARTENON M.A.M. SISTEM“ AD BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2018. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA AKCIONARIMA "PARTENON M.A.M. SISTEM" AD BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „PARTENON M.A.M. SISTEM“ a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2018. godine, odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za pojedinačne finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o pojedinačnim finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Međutim, zbog pitanja opisanih u Osnovi za uzdržavajuće mišljenje nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljne i odgovarajuće dokaze da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Osnovi za uzdržavajuće mišljenje

1. Kao što je navedeno u Napomeni I.1. uz finansijske izveštaje, Društvo u okviru građevinskih objekata iskazuje iznos od RSD 10.786 hiljada, koji se odnosi na nekretninu u posedu Društva u Siminoj ulici br. 9 u Beogradu. Društvo nam nije stavilo na raspolaganje dokaze o vlasništvu na navedenom objektu, niti dokumentaciju koja bi potvrdila vrednost navedene imovine. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazanog iznosa građevinskih objekata od RSD 10.786 hiljada iskazanog na dan 31.12.2018. godine.
2. Kao što je navedeno u Napomeni I.2. uz finansijske izveštaje, Društvo na dan bilansa iskazuje vrednost zaliha robe u iznosu od RSD 28.469 hiljada. Nije nam bilo omogućeno da prisustvujemo popisu zaliha na dan 31.12.2018. godine. Takođe, nije nam bilo omogućeno da se putem nezavisnih potvrda stanja uverimo u iskazano stanje zaliha Društva koje se nalaze kod drugih pravnih lica. Usled prirode pitanja, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i fer prezentaciju navedene pozicije, niti da kvantifikujemo efekat ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2018. godinu.
3. Kao što je navedeno u Napomeni I.3. uz finansijske izveštaje, Društvo na dan bilansa iskazuje potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od RSD 4.453 hiljada. Potraživanja od kupaca u značajnom iznosu potiču iz prethodnih perioda; takođe, nije nam omogućeno da se putem nezavisnih potvrda stanja u dovoljnoj meri uverimo u navedeni iznos. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazanog iznosa potraživanja od kupaca od RSD 4.453 hiljada iskazanog na dan 31.12.2018. godine, niti da utvrdimo efekat navedenog pitanja na imovinu i rezultat Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA - nastavak

4. Kao što je navedeno u Napomeni I.8. uz finansijske izveštaje, obaveze iz poslovanja Društva na dan 31.12.2018. godine iznose ukupno RSD 5.779 hiljada. Društvo nije izvršilo usaglašenje navedenih obaveza na dan bilansa, niti nam omogućilo da se putem nezavisnih potvrda stanja uverimo u njihov iznos. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i fer prezentaciju navedene obaveze, niti da kvantifikujemo efekat ovog pitanja na finansijske izveštaje.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja iznetih u prethodnim pasusima, nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljne i odgovarajuće dokaze da obezbede osnovu za naše mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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 i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je 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. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Ponašanjem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 25.04.2019. godine

Stevka Subotić
Ovlašćeni licencirani revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07741383

Шифра делатности 5811

ПИБ 101512173

Назив PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		10786	11067	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		10786	11067	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		10786	11049	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013			18	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		35551	33369	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		28532	27015	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		63		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		28469	26878	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			137	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4924	4025	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4453	4025	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		471		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		192	147	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		1157	1531	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		746	651	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		46337	44436	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		39783	40919	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		44518	44518	0
300	1. Акцијски капитал	0403		37084	37084	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405		7434	7434	
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4565	4565	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4565	4565	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		9300	8164	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		8164	7376	
351	2. Губитак текуће године	0423		1136	788	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		6554	3517	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		775	120	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		775	120	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1488	1488	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		3772	1390	0
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456		451	767	
436	6. Добрављачи у иностранству	0457		2790	623	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		531		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		519	519	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		46337	44436	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____
 дана _____ 20__ године



Законски заступник
Летошевић

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 **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А**

БИЛАНС УСПЕХА

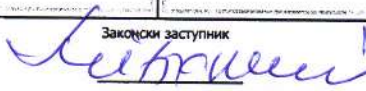
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		11982	12384
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		9367	8076
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		6206	5385
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		3161	2691
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2043	1972
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		2043	1900
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			72
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		572	2336
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		12637	13092
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5339	5348
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		249	524
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		838	891
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1101	1063
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3824	3374
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		281	302
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1005	1590
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		655	708
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5	79
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	72
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			72
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		5	7
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		144	537
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		137	403
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		137	403
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3	130
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		139	458
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			872
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		342	494
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		1136	788
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		1136	788
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		1136	788
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
			М.П.	Законски заступник 	

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 **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд-Стари Град , СИМИНА 9 А**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1136	788
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	27	1136	788
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већиномим власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p>					



Законски заступник
Летовић

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 07741383

Шифра делатности 5811

ПИБ 101512173

Назив PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	44518	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	44518	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	44518	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	44518	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="44518"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	8164	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4565
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	8164	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4565
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8164	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4565
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8164	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4565

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	1136	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	9300	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	4565

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	40919	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	40919	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	40919	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	40919	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	1136
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	39783	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
	у _____						
	дана _____ 20 _____ године						



Законски заступник
Ситкошић

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 **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд-Стари Град, СИМИНА 9 А**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	13081	13785
1. Продаја и примљени аванси	3002	11644	11449
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1437	2336
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	13455	13710
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	12285	12169
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	932	1063
3. Плаћене камате	3008	4	4
4. Порез на добитак	3009	45	201
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	189	273
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		75
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	374	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	13081	13785
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	13455	13710
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		75
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	374	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1531	1456
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1157	1531
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

М.П.

Законски заступник

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

U periodu 01.01. - 31.12.2018. godine

A. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1. Osnovni podaci o društvu

Puni naziv	PARTENON M.A.M. SISTEM AD		
Skraćeni naziv	PARTENON M.A.M. SISTEM A		u daljem tekstu Društvo
Sedište :	Beograd, Simina 9A		
Oblik organizovanja :	AKCIONARSKO DRUŠTVO		
Veličina :	Mikro		
Matični broj :	07741383		
PIB :	101512173		
Šifra delatnosti :	5811		
Datum osnivanja :	02.09.2002.		
Osnovni kapital		Ukupni	Novčani
Akijski kapital		37084	
Državni kapital		7434	

2. Osnova i okvir za prikazivanje finansijskog izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa :

- MSFI za MSP,
- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013, u daljem tekstu zakon),
- podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i
- izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva navedenim u pravilniku o računovodstvu.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u dinare primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine priznaju se u bilansu uspeha.

Zvanični srednji kursevi NBS stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći :

Strana valuta na dan 31.12.2018	2018.godina	2017. Godina
	118,1491	118.1491

Finansijski izveštaji nastali su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, odnosno pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje u toku neograničenog vremenskog perioda.

Društvo nije odstupalo od MSFI za MSP.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Građevinski objekti, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos amortizacije u knjigama.

Amortizacija sredstava obračunava se primenom proporcionalne metode. Otpisivanje se vrši prema stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

3.2. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj vrednosti odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti umanjenoj za troškove dovršenja i izrade ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom ponderisanog prosečnog troška.

Sitan inventar je sredstvo koje ima korisni vek trajanja duži od jedne godine i čija je vrednost manja od dinarske protivvrednosti 250 eura. Stavljanjem u upotrebu ispravlja se 100 % njegove vrednosti.

Zalihe materijala vode se prema nabavnoj vrednosti, fakturnoj vrednosti dobavljača uvećanoj za zavisne troškove nabavke. Popusti i rabati oduzimaju se prilikom utvrđivanja nabavke robe.

Stalna sredstva namenjena prodaji iskazuju se prema nabavnoj vrednosti.

3.3. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje priznaju po nediskontovanom iznosu potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređivanja potraživanja, koja se utvrđuje kad postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova.

Osim potraživanja po kojima su pokrenuti sudski sporovi i potraživanja od privednih subjekata nad kojima je porenut postupak stečaja ili likvidacije, Društvo ispravlja vrednosti onih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da postoji neizvesnost u naplati.

3.4. Rezervisanja

Društvo ne vrši rezervisanja jer efekti rezervisanja nisu materijalno značajni pa bi trošak pribavljanja ovih informacija nadmašio koristi.

3.5. Kratkoročne finansijske obaveze

Društvo nema obavezu po kreditima.

3.6. Obaveze iz poslovanja

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

3.7. Prihodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi. Prihod se iskazuje bez PDV, povraćaja robe, rabata i popusta.

3.8. 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.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima (tržišni, kreditni, rizik likvidnosti, rizik tokova gotovine) Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje svedu na minimum.

U izuzetno teškim i nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja i napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

S ovim u vezi je i pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola i unutrašnje revizije. Društvo nema organizovan sistem interne kontrole i unutrašnje revizije, pa i to otežava upravljanje rizicima.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kursa stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

I PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Nematerijalna imovina

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama vrednosti.

Objekti se zasebno računovodstveno obuhvataju.

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u nastavku :

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nab.vredn. PS 01.01.tek.god	17.520	2.922	20.442
Krajnje stanje 31.12.tek.god	17.520	2.922	20.442
Ispr.vredn. PS 01.01.tek.god	6.472	2.904	9.376
Amortizacija	263	18	281
Krajnje stanje 31.12.tek.god	6.734	2.922	9.656
NEOTPISANA SAD..VR. 31.12.2018	10.786	-	10.786

Stope amortizacije za grupe nekretnina i opreme

Nekretnine	2,5 %
Automobili	10 %
Računari	20 %

Društvo nema NPO za koje ima ograničeno pravo ili su založeni kao garancija za obaveze

2. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara vode se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost zaliha materijala, rezervnih delova,alata i inventara iskazuje se kao vrednost po obračunu dobavljača u koju su uključeni zavisni troškovi nabavke.

	Tekuća godina	Prošla godina
Materijal, rez.delovi, alat i inventar	63	-
Nedovršena proizv.	-	-
Gotovi proizv.	-	-
Roba	28469	26878
Dati avansi		137
UKUPNO	28.532	27.015

3. Potraživanja

	Tekuća godina	Prošla godina
Kupci u zemlji	4453	4025
Kupci u inostranstvu	471	-
Potraživanja za više plaćeni PD	192	118
Potraživanja po osnovu pretplaćenih poreza i dopr	29	29
UKUPNO	4924	4172

4. Gotovinski ekvivalenti

	Tekuća godina	Prošla godina
Tekući računi	780	265
Blagajna	2	-
Devizni računi	375	1266
UKUPNO	1157	1.531

Porez na dodatu vrednost

	Tekuća godina	Prošla godina
Porez na dodatu vrednost – prethodni porez	746	642

5. Osnovni kapital

	Tekuća godina	Prošla godina
Akcijski kapital	37.084	37.084
Državni kapital	7.434	7.434
UKUPNO	44.518	44.518

6. Neraspoređena dobit

	Tekuća godina
Početno stanje 01.01.2018.	4.565
Korig.stanje ner.dob.ranijih god. 01.01. tek god	
Stanje na dan 31.12.2018. god	4.565

7. Gubitak

	Tekuća godina
Gubitak ranijih godina PS 01.01.2018	8164
Gubitak tekuće godine	1136
Stanje na dan 31.12.2018	9300

8. Obaveze iz poslovanja

	Tekuća godina	Prošla godina
Primljeni avansi	1488	1488
Dobavljači u zemlji	451	767
Dobavljači u inostranstvu	2790	623
Ostale obaveze	1050	442
UKUPNO	5779	3.322

9. Kratkoročne finansijske obaveze

	Tekuća godina	Prošla godina
Obaveze po osnovu pozajmice	775	120

10. Ostale kratkoročne finansijske obaveze

	Tekuća godina	Prošla godina
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	52	50
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposl	15	15
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret poslod.	10	10
UKUPNO	75	75

11. Obaveze za porez na dodatu vrednost

	Tekuća godina	Prošla godina
Obaveze za pdv	-	-

12. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	Tekuća godina	Prošla godina
Obaveze za porez iz rezultata	-	-

II PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

13. Prihodi od prodaje

	Tekuća godina	Prošla godina
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6206	5385
Prihodi od prodaje robe na ino tržištu	3161	2691
Prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu	2043	72
Prihodi od vršenja usluga na ino tržištu		
UKUPNO	11410	8148

14. Ostali poslovni prihodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Prihodi od donacija	572	2336
Prihodi od zakupa		1900
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO	572	4236

15. Nabavna vrednost prodate robe

	Tekuća godina	Prošla godina
Nabavna vrednost prodate robe	5339	5348

16. Troškovi materijala

	Tekuća godina	Prošla godina	
Troškovi režijskog materijala		249	511
Troškovi goriva i energije		838	849
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara			13
UKUPNO	1087	1373	

17. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1101	1063
Ostali rashodi i naknade	-	-
UKUPNO	1101	1063

18. Troškovi proizvodnih usluga

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi transportnih usluga	567	456
Troškovi usluga održavanja	133	143
Troškovi zakupnina	875	1682
Troškovi sajmovi	1769	229
Troškovi reklame i propagande	3	209
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih usluga	349	655
UKUPNO	3696	3374

19. Troškovi amortizacije

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi amortizacije	281	302

20. Nematerijalni troškovi

	Tekuća godina	Prošla godina
Troškovi neproizvodnih usluga	494	906
Troškovi reprezentacije	156	38
Troškovi premije osiguranja	24	24

Troškovi platnog prometa	39	58
Troškovi članarina	39	280
Troškovi poreza	190	308
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi		
UKUPNO	942	1590

21. Poslovni dobitak

Predstavlja razliku između poslovnih prihoda i poslovnig rashoda

	Tekuća godina	Prošla godina
Poslovni gubitak	655	708

22. Finansijski prihodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	5	7
Ostali finansijski prihodi		72
UKUPNO	5	79

23. Finansijski rashodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Rashodi kamata	4	4
Negativne kursne razlike	3	130
Ostali finansijski rashodi	342	403
UKUPNO	349	537

24. Gubitak iz finansiranja

Predstavlja razliku između finansijskih rashoda i finansijskih prihoda

	Tekuća godina	Prošla godina
Gubitak iz finansiranja	139	458

25. Ostali prihodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Viskovi		
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	-	72
UKUPNO		72

26. Ostali rashodi

	Tekuća godina	Prošla godina
Gubici po osnovu rashodovanja		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	479
Rashodi po osnovu rashodovanje zaliha robe		
Ostali nepomenuti rashodi	137	15
UKUPNO	137	494

27. Neto dobitak-gubitak poreski

	Tekuća godina	Prošla godina
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	1136	788
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda		
UKUPNO	1136	788

Društvo nema organizovan sistem interne kontrole I unutrašnje revizije, pa I to otežava upravljanje rizicima .

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kursa stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.



Lihtenauer

Beograd, 28.02.2019.

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

Naziv revidiranog društva: PARTENON MAM SISTEM AD Beograd

Revizor: Sigma revizija d.o.o.

Adresa: Nehruova 156/31, 11000 Beograd

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd za 2018. godinu i na dan 31. decembra 2018. godine potvrđujemo da smo u potpunosti nezavisni od društva „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd i svih ostalih povezanih strana definisanih Međunarodnim standardima revizije. U vezi sa našim angažmanom u navedenom društvu izjavljujemo da je naše društvo u 2018. godini do današnjeg dana nezavisno kako je određeno „Kodeksom etike profesionalnih računovođa“ izdatim od strane IFAC-a. Takođe izjavljujemo da:

1. Nijedan član našeg rukovodstva i revizorskog tima nema materijalnog direktnog ili indirektnog finansijskog interesa u navedenom društvu i ostalim povezanim društvima „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd;
2. Nijedan član našeg rukovodstva i revizorskog tima nije povezan s navedenim društvom ni ostalim povezanim društvima „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd na način da ima materijalno značajne akcije, glasačka prava, da je direktor ili zaposleni;
3. Prema našem saznanju, nema nikakvih drugih odnosa ili okolnosti koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost vezano za reviziju navedenog društva;
4. Očekujemo da ćemo ostati nezavisni tokom celog perioda obavljanja revizije.

Datum: 25. april 2019. godine

Direktor:



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

Naziv revidiranog društva: PARTENON MAM SISTEM AD Beograd

Revizor: Sigma revizija d.o.o.

Adresa: Nehruova 156/31, 11000 Beograd

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd za 2018. godinu i na dan 31. decembra 2018. godine potvrđujemo da, osim revizorskih usluga, nismo pružali konsultantske niti druge usluge koje su zabranjene kako je određeno “Kodeksom etike profesionalnih računovođa” izdatim od strane IFAC-a društvu „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd za 2017. godinu ni ostalim povezanim stranama definisanim u Međunarodnim standardima revizije.

Datum: 25. april 2019. godine

Direktor:  

Sigma revizija doo
Nehruova 156/31
11000 Beograd

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Postovana Gospodo,

Ovo pismo o prezentaciji sačinjeno je u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd, za period koji se završio 31. decembra 2018. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2018. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo našu odgovornost za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima i standardima.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

- Ispunili smo sve naše obaveze, kao što su navedene u Ugovoru o obavljanju revizije finansijskih izveštaja Društva, za sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u računovodstvenim procenama, uključujući i onima o fer vrednosti, su razumne.
- Odnosi sa povezanim stranama i transakcijama sa njima su pravilno evidentirani i obelodanjeni u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- Svi događaji nastali posle dana finansijskih izveštaja koji zahtevaju obelodanjivanje i/ili korekcije su obelodanjeni i korekcije izvršene.
- Efekti neizvršenih korekcija su nematerijalni i pojedinačno i u zbiru gledano za kompletne finansijske izveštaje.
- Stavili smo vam na raspolaganje:
 - Pristup svim podacima koji su relevantni za sastavljanje finansijskih izveštaja, kao što su poslovne knjige, pomoćna dokumentacija i drugo.
 - Sve dodatne informacije koje ste tražili u toku revizije.
 - Neograničeni pristup osobama unutar Društva za koje ste utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije su računovodstveno evidentirane i obelodanjene u finansijskim izveštajima.
- Društvo je ispunilo sve ugovorene obaveze čije neispunjavanje bi moglo imati materijalnog uticaja na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam rezultate naše procene rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje.
- Obelodanili smo vam sve nama poznate informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili pretpostavkama o kriminalnim radnjama u koje su uključeni:
 - Rukovodstvo;

- Zaposleni sa značajnom ulogom u sistemu internih kontrola; ili
- Drugi koji su uključeni u kriminalne radnje koje mogu imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam sve nama poznate informacije u vezi sa tvrdnjama o kriminalnim radnjama, ili pretpostavkama o kriminalnim radnjama, sa uticajem na finansijske izveštaje koje su izneli zaposleni, bivši zaposleni, analitičari, regulatorni organi ili drugi.
- Obelodanili smo vam sve poznate slučajeve o neusklađenosti ili pretpostavkama o neusklađenosti sa zakonima i zahtevima državnih i ostalih regulatornih organa koje bi mogle imati materijalnog uticaja na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam sve povezane strane Društva, kao i sve odnose i transakcije sa povezanim stranama koje su nam poznate.
- Neće nastupiti razlozi niti postoje planovi za likvidaciju Društva.
- Obelodanili smo vam sve planove u vezi sa prekidom značajnog dela poslovanja ili prodaje značajnog dela Društva.
- Od dana završetka revizije do dana izdavanja Izveštaja o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2018. godinu nije bilo događaja koji bi imali uticaja na realno i objektivno stanje finansijskih izveštaja Društva.

Beograd, 25.04.2019. godine



Direktor

Momčilo Mitrović

Momčilo Mitrović

PARTENON M.A.M. SISTEM AD BEOGRAD

GODISNJI IZVEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU U 2018. GODINI

1. Istorijat drustva

Osnivanje privrednog subjekta

Privredni subjekat PARTENON M.A.M. SISTEM AD, iz Beograda, Simina 9a registrovan je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem registarskog uloska 1-9559-00, a u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre upisan je 01.07.2005. godine pod brojem BD 45007/2005.

Preduzece se uskladilo sa Zakono o privrednim drustvima, te je po resenju Agencije za privredne register broj BD 2253/2006 od 05.03.2007. godine registrovana promena poslovnog naziva u PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUSTVO0 ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD, BEOGRAD, SIMINA 9A ili skraceno: PARTENON M.A.M.AD BEOGRAD.

Pretezna delatnost Drustva je 5811-Izdavacka delatnost.

Struktura kapitala je registrovana resenjem broj BDSL 1185/2009 od 23.07.2009. godine sto je upisano u Registar Agencije za privredne register.

Zakonski zastupnik Drustva je Momcilo Mitrovic iz Beograda, Mehmeda Sokolovica 21, JMBG:0304949710628.

Prema clanu 6. Zakona o racunovodstvu Drustvo je svrstano u mikro pravno lice.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane direktora.

Na dan 31. decembar 2018. godine Društvo je imalo 2 zaposlena radnika (na dan 31. decembar 2017. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 2).

2.Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa

- MSFI za MSP,
- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013, u daljem tekstu zakon),
- podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i
- izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva navedenim u pravilniku o računovodstvu.

3.Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj za 2018. godinu je prikazan na obrascima čija je sadržina i forma propisana Pravilnikom o sadržini i formi obarzaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (SL.glasnik RS broj 62/13).

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva su prikazane u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je RSD, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
EUR	118,1946	118.1491

4. Poslovne aktivnosti u 2018.

S obzirom na osnovnu delatnost Društva-izdavačku-koja podrazumeva izdavanje i prodaju knjiga, poslovna aktivnost se odvijala u tim oblastima. u 2018. godini.

Osim sopstvenih izdanja koja se prodaju virmanski i komisono, Društvo prodaje i knjige drugih izdavača koja kupuje direktno.

Društvo je redovno prisutno na Međunarodnom Sajmu knjiga u Beogradu, kao i na sajmovima u regionu (Herceg Novi, Sarajevo, Banja Luka)

5. Finansijski rezultati poslovanja u 2018.

Iz aktivnosti u izdavanju i prodaji knjiga proizašli su sledeći finansijski rezultati:

PRIHODI I RASHODI

A. PRIHODI

u 000 dinara

	2018.	2017.
1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	6206	5385
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga u zemlji	2043	1972
3. Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu	3161	2691
4. Prihod od donacija	572	2336
I POSLOVNI PRIHODI	11.982	12384
II FINANSIJSKI PRIHODI	5	79
III OSTALI PRIHODI	-	872
UKUPAN PRIHOD	11987	13335

Poslovni prihod Društva je za 1.12 % manji u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu. Povećani su prihodi od prodaje u zemlji, prihod od donacija je manji u 2018, dok je prihod od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu povećan.

Ukupan prihod je korigovan ostalim prihodima koji su rezultat sravnjenja sa partnerima.

B.		2018.	2017.
RASHODI			
1.	Nabavna vrednost prodane robe	5339	5348
2.	Prihod od aktiviranja učinaka	-	-
3.	Smanjenje vrednosti zaliha got.proizvoda		-
4.	Povećanje vrednosti zaliha got.proizvoda	-	
5.	Troškovi materijala, goriva I energije	1087	1415
6.	Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	1101	1063
7.	Troškovi naknada po ugovorima		-
8.	Troškovi proizvodnih usluga	3824	3374
9.	Amortizacija	281	302
10.	Troškovi neproizvodnih usluga	1005	1590
I POSLOVNI RASHODI		12.637	13092
II FINANSIJSKI RASHODI			
	-kamate	4	4
	-kursne razlike	3	130
III OSTALI RASHODI		137	894
UKUPNI RASHODI		12.781	14.120

C. REZULTAT

	2.018.		2.017.	
I POSLOVNI REZULTAT-GUBITAK	655	gubitak	708	gubitak
II FINANSIJSKI REZULTAT-GUBITAK	139	gubitak	458	gubitak
III OSTALI REZULTAT-DOBITAK	342	gubitak	378	dobitak
UKUPAN REZULTAT- DOBITAK	1141	gubitak	788	dobitak

D. POREZ NA DOBIT

Dobit pre oporezivanja	-	-
Privremene razlike po osnovu amortizacije	-	-
Oporeziva dobit:	-	-
Porez 15%	-	-
Neto dobit	-	-
Neto gubitak	1141	788

Društvo je u 2018. godini iz ukupnih rezultata poslovanja ostvarilo gubitak.

POSLOVNA IMOVINA

Poslovnu imovinu Društva čine

Stalna imovina – namaterijalna ulaganja, nekretnine i oprema i dugoročni finansijski plasmani

Obrtna imovina – zalihe, potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti i aktivna vremenska
razgraničenja

a) Nematerijalna imovina

Društvo nema nematerijalnu imovinu.

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo od nekretnina poseduje poslovni prostor u Siminoj -a.

Sadašnja knjigovodstvena vrednost objekata je na dan 31.12.2018. godine 65% od nabavne vrednosti.

Oprema je, u potpunosti otpisana.

Amortizacija za nekretnine, postrojenja I opremu se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost.

c) Obrtna imovina

Zalihe

Društvo kao zalihe vodi robu knjige drugih izdavača I sopstvena izdanja. Zalihe robe se priznaju po prodajnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha vrši se po prodajnoj ceni.

d) Kratkoročna potraživanja i plasmani

U 000 din.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Potraživanja od kupaca u zemlji	4.453	4025
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0	0
Ostala potraživanja	192	147

U odnosu na 2017.g u 2018.g su povećana potraživanja od kupaca za 10 %.

e) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućem računu kod banaka, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti- čekove građana, platne kartice)

SREDSTVA

a) Kapital

Prema Okviru MSFI stav 49, kapital je ~preostali interes u sredstvima privrednog društva nakon odbitka svih njegovih obaveza~, odnosno kapital je razlika između imovine (sredstava) I obaveza privrednog društva.

Iz ovog proističe da se kapital ne procenjuje i ne meri posebno, već njegova visina u poslovnim knjigama zavisi od toga kako su priznate i izmerene imovina i obaveze.

Prema Pravilniku o kontnom okviru kapital u Društvu je iskazan kao:

Akcijski kapital u iznosu od 37.083.494,00 dinara

Društveni kapital prenet Akcionarskom fondu u iznosu od 7.434.506,00 dinara

Prema podacima koji su usaglaseni u Centralnom registru HOV i na Berzi
Struktura kapitala je sledeća:

- 95 % akcijski kapital a od toga Akcionarskom fondu pripada 12,31%
- 5% društveni kapital koji nije nominovan u akcijama

Društvo ima izabranog brokera BDD Investbroker ad Beograd, koji komunicira sa Berzom i Komisijom za hartije od vrednosti u postupku usaglasavanja podataka o broju akcija kao i po drugim pitanjima od znacaja za rad akcionarskih drustava.

Promene na osnovnom kapitalu evidentiraju se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima i registruju se kod odgovarajućeg Registra.

- zakonske rezerve
 - revalorizacione rezerve
 - neraspoređena dobit iz ranijih godina
- gubitak iz ranijih godina i tekuće godine, kao ispravka vrednosti kapitala

U slučaju ovog Društva, kapital je korigovan za neraspoređenu dobit iz ranijih i tekuće godine i gubitak iz ranijih godina.

b) Obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Na ovoj poziciji se vode obaveze prema osnivaču u iznosu od 775.000,00 dinara

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

	u 000 din.	
	2018.	2017.
obaveze za primljene avanse	1.488	1488
obaveze prema dobavljačima u zemlji	451	767
obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	2790	623

Obaveze po osnovu poreza I doprinosa, neto zarada, naknada I sl. kao i obaveze po osnovu drugih javnih prihoda

Društvo uredno izmiruje obaveze po osnovu poreza i doprinosa za zarade, kao i obaveze po osnovu PDV, Poreza na dobit, poreza na imovinu i drugih javnih prihoda.

6. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima (tržišni, kreditni, rizik, likvidnosti, rizik tokova gotovine).

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

U izuzetno teškim I nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja I napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

S ovim u vezi je I pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola I unutrašnje revizije

Društvo nema organizovan sistem interne kontrole I unutrašnje revizije, pa I to otežava upravljanje rizicima .

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina.

To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

_____ M.P. _____