

*Period izveštavanja:*

**од 01.01. до**

**31.12.2019. godine**

***Godišnji finansijski izveštaj za privredna društva GFI-PD***

*Poslovno ime:* **KSC „PINKI-ZEMUN“ AD**

*Matični broj:* **07026781**

*Poštanski broj i mesto:* **11080, Zemun**

*Ulica i broj:* **Gradski park 2**

*Adresa e-pošte:* **office@pinki-zemun.co.rs**

*Internet adresa:* **www.pinki-zemun.co.rs**

*Konsolidovani/Pojedinačni:* **Појединачни**

*Usvojen (da/ne):* **Ne**

*Osoba za kontakt:* **Zelenika Vesna**

*Telefon:* **+381 11 3121-203,**

*Adresa e-pošte:* **vesna.zelenika@alnako.rs**

*Osoba ovlašćena za zastupanje:* **Petar Đukić**

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

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

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		214952	216084	219774
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	15.	214748	215796	219409
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	15.	99781	103198	106615
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	15.	3678	1309	1505
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	15.	110895	110895	110895
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	15.	394	394	394
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	17.	204	288	365
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	17.	204	288	365
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	24.	35929	35929	35929
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		16075	19207	12199
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	18.	1480	5026	2810
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	18.	1265	3107	2078
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19.	215	1919	732
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20.	2294	3011	3088
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20.	2294	3011	3088
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		6	6	6
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	21.	1771	5718	5354
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		775	545	20
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	22.	20	20	20
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	22.	755	525	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23.	9749	4901	921
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		266956	271220	267902
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		634	602	744

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	25.	260707	259318	248960
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25.1	81005	81005	81005
300	1. Акцијски капитал	0403	25.1	80696	80696	80696
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	25.1	309	309	309
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		112872	112872	112872
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25.2	66830	65441	55083
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	25.2	59990	55083	1370
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	25.2	6840	10358	53713
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		6249	11902	18942
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26.1	115	116	600
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26.1	115	116	600
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26.	1748	1832	1329
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27.	2310	3849	3326
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	27.	1903	3849	3326
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	27.1	407		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28.	1094	933	1083
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	29.	541	692	8046
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30.	226	228	228
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	31.	215	4252	4330
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		266956	271220	267902
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	32.	634	602	744
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 **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

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

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

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		66335	53185
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1	10252	10694
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1	10252	10694
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	6.	22155	13561
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.	33928	28930



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		60412	40301
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8.	5431	1625
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8.	14672	6524
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9.	20774	19662
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10.	1876	1725
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3717	3612
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11.	13942	7153
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		5923	12884
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		63	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		63	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		63	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	12.	0	1622
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	317
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	12.		317
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12.		1305
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		63	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049	12.		1622
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	13.2		
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	14	168	1046
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	13.1	1037	149
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	14	15	7
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		6840	10358
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		6840	10358
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	25.2	6840	10358
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		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 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

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

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	25.2.	6840	10358
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6840	10358
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

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

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

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	81653	92253
1. Продаја и примљени аванси	3002	56539	49700
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	25114	42553
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	74708	87503
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	42102	50926
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25887	18036
3. Плаћене камате	3008		1305
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6719	17236
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6945	4750
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	63	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	63	
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	63	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2160	770
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2160	770
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	2160	770
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	81716	92253
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	76868	88273
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	4848	3980
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	4901	921
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	9749	4901
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 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

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

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	81005	4020		4038	1	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	112871	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	81005	4024		4042	112872	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	81005	4028		4046	112872	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	81005	4032		4050	112872	



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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	55083
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	55083
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	10358
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	65441
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	65441

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	5451
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6840
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	66830

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	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	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	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	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	136089	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	248960	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	259318	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	259318	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			260707		
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)

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2019. GODINU**

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

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

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

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

Direktor Društva je Petar Đukić.

Matični broj 07026781, PIB 100010982

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

Društvo je organizovano u sledeće celine:

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

Zakonski zastupnik Društva je Petar Đukić.

Na kraju 2019. godine, Društvo je imalo 22 zaposlena radnika.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1 Izjava o usklađenosti**

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

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

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

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

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

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2019. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

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

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

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

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

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Petra Đukića, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 27.02.2020.godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

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

## **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

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

## **2.4 Korišćenje procenjivanja**

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

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

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

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

## **2.5 Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2018. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

### 3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

#### 3.1. Konsolidacija

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

#### 3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

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

#### 3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	31.12.2019.	31.12.2018.
CHF	108,4004	104,9779
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946

#### 3.4. Finansijski instrumenti

##### *Klasifikacija*

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

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

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

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

#### *Kredit i potraživanja*

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

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

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od pozajmica datih zaposlenima.

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

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

#### *Vrednovanje finansijskih sredstava*

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

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

#### *Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

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

#### *Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

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

#### *Vrednovanje po fer vrednosti*

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

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

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

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

#### *Obezvredjenje finansijskih sredstava*

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

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

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



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

#### *Obaveze iz poslovanja*

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

### **3.5. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

<b>Sredstvo</b>	<b>Procenjeni vek trajanja u godinama</b>	<b>Stopa %</b>
Građevinski objekti	120	0,83%
Proizvodna oprema	20	5%
Kompjuterska oprema	4	25%
Kancelarijska oprema	5	20%

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

### **3.7. Investicione nekretnine**

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

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

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

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

### **3.8. Dugoročni finansijski plasmani**

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

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

### **3.9. Zalihe**

Zalihe materijala se iskazuju po nabavnoj ceni.

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

### **3.10. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

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

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

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

### **3.11. Naknade zaposlenima**

#### *Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

#### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

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

Društvo nije iskazalo obaveze po osnovu otpremnina.

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

#### *Kratkoročna, plaćena odsustva*

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

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

### **3.12. Rezervisanja**

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

### **3.13. Kapital**

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

### **3.14. Obaveze**

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

### **3.15. Prihodi**

#### *Prihodi od pružanja usluga*

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

#### *Ostali prihodi*

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

### **3.16. Rashodi**

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

#### *Poslovni rashodi*

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

#### *Finansijski rashodi*

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

#### *Ostali rashodi*

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

### **3.17. Porez na dobitak**

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

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

#### *Odloženi porez*

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

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

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

### **Faktori finansijskog rizika**

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

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

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

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

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

#### **4.1. Tržišni rizik**

##### *(a) Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

##### *(b) Rizik od promene kamatnih stopa*

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

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

#### **4.2. Rizik likvidnosti**

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

#### **4.3. Kreditni rizik**

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

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

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

#### **4.4. Upravljanje rizikom kapitala**

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

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



## 5. POSLOVNI PRIHODI

### 5. 1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	10.252	10.694
<b>Ukupno:</b>	<b>10.252</b>	<b>10.694</b>

## 6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Prihodi od donacija	22.155	13.561
<b>Ukupno:</b>	<b>22.155</b>	<b>13.561</b>

- Po osnovu donacija Grada Beograda.

## 7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Prihodi od zakupnina	33.928	28.930
<b>Ukupno:</b>	<b>33.928</b>	<b>28.930</b>

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

## 8. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	5.431	1.688
Troškovi goriva i energije	14.672	6.524
<b>Ukupno:</b>	<b>20.103</b>	<b>8.212</b>

## 9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada	16.769	14.582
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	2.876	3.218
Ostali lični rashodi i naknade	1.129	1.799
<b>Ukupno:</b>	<b>20.774</b>	<b>19.599</b>

## 10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA - AOP 1026

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Troškovi transportnih usluga	915	942
Troškovi usluga održavanja	465	467
Troškovi ostalih usluga	496	316
<b>Ukupno:</b>	<b>1.876</b>	<b>1.725</b>

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

## 11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI – AOP 1029

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
Troškovi neproizvodnih usluga	10.780	3.463
Troškovi reprezentacije	205	182
Troškovi platnog prometa i provizije	104	150
Troškovi premija osiguranja	142	132
Troškovi poreza	2.229	2.809
Troškovi doprinosa	482	417
<b>Ukupno:</b>	<b>13.942</b>	<b>7.153</b>

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

## 12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - AOP 1040

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Finansijski prihodi:</b>		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		-
<b>Finansijski rashodi:</b>		
- Rashodi kamata		1.305
- Ostali finansijski rashodi		317
<b>FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)</b>		<b>1.622</b>

## 13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

### 13.1. OSTALI PRIHODI – AOP 1052

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Ostali prihodi	1.037	149
<b>Ukupno</b>	<b>1.037</b>	<b>149</b>

- uskladjivanje stanja dobavljacka iz ranijih godina
- prihodi od vansudskih poravnanja.

### 13.2. OSTALI PRIHODI – AOP 1050

	2019.	2018.
<b>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	
<b>Ukupno</b>	-	

- uskladjivanje obaveza iz ranijih godina.

### 14. OSTALI RASHODI – AOP 1053

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Ostali rashodi:</b>		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi	15	7
<b>Rashodi od obezvređenja imovine</b>		
- Obezvređenje ostale imovine		
<b>Ukupno Ostali rashodi (I+II)</b>	<b>15</b>	<b>7</b>

### 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama RSD	Građev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine i postrojenja	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na dan 1. januara 2019.</b>	427,111	16,952	235,145	959	680,167
Povećanja u toku godine- procena	-	2.669			2.669
Otuđenja i rashodovanja	-	-332			-332
Prenosi	-	-	-		
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>427,111</b>	<b>19,289</b>	<b>235,145</b>	<b>959</b>	<b>682,504</b>
<b>Akumulir. ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januara 2019.</b>	323,913	15,643	124,250	565	464,371
Amortizacija za tekuću godinu	3,417	300	-	-	3,717
Otuđenja i rashodovanja		-332	-	-	-332
Prenosi			-	-	
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>327,330</b>	<b>15,611</b>	<b>124,250</b>	<b>565</b>	<b>467,756</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine</b>	<b>103,198</b>	<b>1,309</b>	<b>110,895</b>	<b>394</b>	<b>215,796</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>99,781</b>	<b>3,678</b>	<b>110,895</b>	<b>394</b>	<b>214,748</b>

Na dan 31. decembra 2019. godine, Društvo nema nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita.

## 16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2019. godine rezultirala je iz procene vrednosti istih izvršene na dan 31.12.2016. godine. Fer vrednost investicionih nekretnina utvrđena tom procenom određena je po komparativnoj (tržišnoj) metodi.

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

## 17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 0030

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

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dugoročni plasmani u zemlji	204	288
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>204</b>	<b>288</b>

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

## 18. ZALIHE – AOP 044

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Zalihe materijala	1.588	3.430
- Ispravka vrednosti zaliha materijala	-323	-323
Plaćeni avansi	215	1.919
- Ispravka vrednosti datih avansa		-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.480</b>	<b>5.026</b>

## 19. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U ZEMLJI

### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

	U hiljadama RSD
<b>Naziv dobavljača</b>	
<i>Savate klub Zemun</i>	20
<i>Srbo Audit</i>	102
<i>JKP Beogradski vodovod I kanalizacija</i>	29
<i>Peral</i>	57
<i>Ostali</i>	7
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>215</b>

## 20. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 2.294 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Kupci u zemlji	2.294	3.011
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.294</b>	<b>3.011</b>

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

## 21. DRUGA POTRAŽIVANJA – AOP 0060

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

	U hiljadama RSD.	
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018.</b>
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	10	10
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1.752	1.746
Potraživanja po osnovu preplaćenog porez na imovinu		
Ostala potraživanja – tužba		3.953
Ostala kratkoročna potraživanja	9	9
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.771</b>	<b>5.718</b>

## 22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 62

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 775 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018..</b>
Kratkorocni krediti	20	20
Ostali kratk. finans. Plasmani – pozajmice po Ugovoru	755	525
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>775</b>	<b>545</b>

## 23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA - AOP 68

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	U hiljadama RSD	
	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Blagajna		
Tekuci racuni – stanje na dan 31.12.	9.749	4.901
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9.749</b>	<b>4.901</b>

## 24. ODLOŽENA PORESKA OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK – AOP 42

(a) *Komponente poreza na dobitak*

(b)

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda		-
Odložena poreska sredstva perioda	35.929	35.929
<b>Ukupno</b>	<b>35.929</b>	<b>35.929</b>

(b) *Odložena poreske obaveze-sredstva*

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

U hiljadama RSD	2019.		2018.	
	Odl.poreska sredstva	Odl. poreske obaveze	Odl.poreska sredstva	Odl. poreske obaveze
Razlika poreske i knjigovodstvene amortizacije sredstava	35.929		35.929-	
<b>Odložene poreske Obaveze-sredstva</b>	<b>35.929</b>		<b>35.929-</b>	

## 25. KAPITAL

### 25.1. OSNOVNI KAPITAL

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

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD
Akcijski kapital	80.696
Državni kapital	309
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>81.005</b>

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

### **10. najvećih akcionara**

1. NIS A.D – NAFTNA INDUSTRIJA SRBIJE – 48%
2. MK HOLDING – 14%
3. MARIĆ RADOMIR – 15%
4. DESPOTOVIĆ MIROSLAV – 3%
5. GENERAL DISC TECHNOLOGY D.O.O. – 1,9%
6. VOJVODANSKA KASTODI KLIJENTI – 0,7 %
7. SAL KONSALTING ДОО – 0,4%
8. AKCIONARSKI FOND A.D BEOGRAD – 0,3%
9. BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD – 0,3%
10. ODALOVIĆ DRAGAN – 0,2%

## 25.2 NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 6.840 hiljada dinara, koji predstavlja dobitak tekuće godine.

Iz ranijih godina Društvo ima iskazanu dobit u iznosu od 59.990 hiljada dinara.

## 25.3 REZERVE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Statutarne rezerve	112.872	112.872
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>112.872</b>	<b>112.872</b>

## 26.1. KRATKOROČN FINANSIJSKE OBAVEZE – AOP 449

	31.12.2019.	31.12.2018.
Primljene pozajmice po Ugovoru drugih pravnih lica	115	116
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>115</b>	<b>116</b>

## 26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

### *PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI*

	U hiljadama RSD
<i>Naziv kupca</i>	
Telekom Srbija	1.554
Plesi sa mnom	36
Domko	26
Ostali	31
Primljeni depoziti	101
<b>Ukupno</b>	<b>1.748</b>

## 27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dobavljači u zemlji	1.903	3.849
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.903</b>	<b>3.849</b>

Obaveze prema dobavljačima su usaglašene.

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

## 27.1 OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Ostale obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 407 hiljada dinara, a odnose se na obavezu po osnovu vanskudskog poravnjanja sa JKP Gradska cistoca:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ostale obaveze iz poslovanja	407	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>407</b>	

## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze iz specifičnih poslova - 44	9	9
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	957	797
Druge obaveze	128	127
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.094</b>	<b>933</b>

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

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

## 29. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	541	692
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>541</b>	<b>692</b>

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

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	226	228
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>226</b>	<b>228</b>

## 31. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Unapred naplaćeni prihodi	215	4.252
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>215</b>	<b>4.252</b>

## 32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo je iskazalo vrednost od 634 hiljade dinara na poziciji vanbilansne aktive i pasive, a čini je:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Vanbilasna pasiva – obaveze za članske karte</i>	634	602
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>634</b>	<b>602</b>



### **33. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

Obaveze i potraživanja Društva na dan 31.12.2019. godine su, najvećim delom, usaglasena.

### **34. POVEZANA LICA I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Društvo na dan bilansa nema povezana lica.

### **35. POTENCIJALNE OBAVEZE**

#### **a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova**

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

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo nema sudskih sporova, u kojima je tužena strana.

### **36. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE**

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

### **37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Od 15.03.2020.godine, kada je Vlada RS proglasila vanredno stanje, u KSC PINKI ZEMUN A.D. su prestale sve sportske aktivnosti što znači da su sve sale i bazen ostale bez korisnika. Restorani i kafići su takodje zatvoreni. Poslovni deo zgrade koji čine kancelarijski prostori je nastavio sa radom u znatno smanjenom obimu. Zbog svega toga naplata naših potraživanja je umanjena za mart 2020.godine za oko 30%.

Shodno ovoj situaciji, dok bude trajalo vanredno stanje, naše poslovanje će biti ugroženo. Zabrinuti smo za servisiranje obaveza prema našim dobavljačima (el. energija, voda, smeće, ptt usluge i dr.).

Ne isključuje se mogućnost korištenja Pinkija kao improvizovane bolnice za obbolele od korona virusa.

U tom slučaju Pinki će biti predat na raspolaganje vojsci RS. Time bi naše poslovanje bilo završeno.

U Beogradu, 27.03. 2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

Zoran Kolarevic

Zakonski zastupnik

MP

U skladu sa članom 63. и 67. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata («Sl. glasnik RS», br. 47/2006) izdavalac KSC «PINKI-ZEMUN» AD iz Zemuna, objavljuje

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA KSC «PINKI-ZEMUN» a.d., ZEMUN ZA POSLOVNU 2019. GODINU

*OPŠTI PODACI*

Poslovno ime: Sedište: Matični broj: PIB:	KSC «PINKI-ZEMUN» AD Zemun, Gradski park 2 MB: 07026781 PIB: 100010982
Web site: Email adresa:	<a href="http://www.pinki-zemun.co.rs">www.pinki-zemun.co.rs</a> office@pink-zemun
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih društava:	БД 42864/2005 01.07.2005.
Delatnost (šifra i opis):	9319 – ostale sportske aktivnosti
Broj zaposlenih:	22
Broj akcionara:	138
10 najvećih akcionara:	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. NIS A.D – NAFTNA INDUSTRIJA SRBIJE – 48%</li> <li>2. MK HOLDING – 14%</li> <li>3. MARIĆ RADOMIR – 15%</li> <li>4. DESPOTOVIĆ MIROSLAV – 3%</li> <li>5. GENERAL DISC TECHNOLOGY D.O.O. – 1,9%</li> <li>6. VOJVOĐANSKA KASTODI KLIJENTI – 0,7 %</li> <li>7. SAL KONSALTING ДОО – 0,4%</li> <li>8. AKCIONARSKI FOND A.D BEOGRAD – 0,3%</li> <li>9. BDD M&amp;V INVESTMENTS AD BEOGRAD – 0,3%</li> <li>10. ODALOVIĆ DRAGAN – 0,2%</li> </ol>
Vrednost osnovnog kapitala:	81.005.000 РСД
Broj idatih akcija:	78630
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:	«SRBOAUDIT» d.o.o, Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2
Organizator tržišta na koje su uključene akcije:	«BELGRADE INDEPENDENT BROKER» AD, Novi Beograd

**ČLANOVI NADZORNOG ODBORA**

	Ime i prezime	Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Čl. u UO i NO drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Br. i % akcija koje poseduju u AD
Predsednik	Branko Mitrović	VSS	NIS a.d			
Član	Nikola Ivanović	VSS	MK GROUP			
Član	Miroslav Despotović	VSS				
Član	Nebojša Bukov	VSS	NIS a.d			
Član	Predrag Ćurčić	VSS	VISAN d.o.o Zemun			

Usvojen kodeks ponašanja:	<b>Nema</b>
Web site na kome je objavljen kodeks	-

**PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika se sprovodi bez odstupanja.	
<b>Analiza finansijskih pokazatelja</b>		
Stopa prinosa na ukupnu imovinu (ROA)	0,03- $\frac{\text{Neto dobitak} + \text{Troškovi kamate} \times (1 - \text{stopa poreza})}{\text{Prosečna imovina}}$	
Stopa prinosa na vlasnički kapital (ROE)	0,03 - $\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Prosečni neto vlasnički kapital}}$	
Racio ukupne zaduženosti	0,02 - $\frac{\text{Ukupne obaveze}}{\text{Ukupna sredstva}}$	
I Stepen likvidnosti – racio tekuće likvidnosti	2,57 - $\frac{\text{Obrtna imovina}}{\text{Kratkoročne obaveze}}$	
II Stepen likvidnosti – racio redukovane likvidnosti	2,34 - $\frac{\text{Monetarna aktiva}}{\text{Kratkoročne obaveze}}$	
Neto obrtni kapital	46.755 RSD	
Cena akcija:		
Najviša:	1.300 RSD	
Najniža:	1.300 RSD	
Tržišna kapitalizacija	102.219 PCRSD	
Dobitak po akciji	-	
Isplaćena dividenda po akciji u poslednje tri godine	-	
<b>Ostvarenje društva po segmentima u skladu sa zahtevima MRS 14</b>		
Prihodi od prodaje eksternim kupcima	66.335 hiljada dinara	
Stalna imovina	<b>214.952 – hiljada dinara</b>	
Obrtna imovina	<b>16.075 – hiljada dinara</b>	
<i>Zalihe</i>	1.480 – hiljada dinara	
<i>Potraživanja</i>	2.294 – hiljada dinara	
<i>Druga potraživanja</i>	1.771 – hiljada dinara	
<i>Gotovina</i>	9.749 – hiljada dinara	
<i>Obaveze:</i>	<b>6.249 – hiljada dinara</b>	
Glavni kupci i dobavljači	Kupci	Dobavljači
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Telekom Srbija a.d</li> <li>- „Party“</li> <li>- Predškolska ustanova „Družionica-maštaonica“</li> <li>- VIP MOBILE</li> <li>- Žabac caffe</li> <li>- Visoka poslovna škola Čačak</li> <li>- STAK stonoteniski klub</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- JKP Vodobod i kanalizacija</li> <li>- JKP Gradska čistoća</li> <li>- Telekom Srbija a.d</li> <li>- Telenor</li> <li>- Pint</li> <li>- Mibaks komerc</li> <li>-</li> </ul>
Način formiranja transfernih cena: - društvo ne podleže obračunu transfernih cena		
<b>PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU</b>		
Imovina	Obrtna imovina je smanjena za 16% u odnosu na prethodnu godinu	
Obaveze	Obaveze su smanjene za 47% u odnosu na prethodnu godinu	
Neto dobitak/убитак	Нето добитак је смањен за 34,22%	
<b>SLUČAJEVI KOD KOJIH NE POSTOJI NEIZVESNOM NAPLATE PRIHODA ILI BUDUĆI TROŠKOVI KOJI MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUŠTVA</b>		
- Nema		
<b>STANJE (BROJ I %) SOPSTVENIH AKCIJA, STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA, PRODAJA SOPSTVENIH AKCIJA, PONIŠTENJE SOPSTVENIH AKCIJA</b>		
- Nije bilo promena, po osnovu sticanja, prodaje ili poništenja sopstvenih akcija		
<b>ULAGANJE U ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ OSNOVNE DELATNOSTI, INFORMACIONE TEHNOLOGIJE I LJUDSKE RESURSE</b>		
- Nije bilo ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse		

<b>IZNOS, NAČIN FORMIRANJA I UPOTREBA REZERVI U PRETHODNE DVE GODINE</b>
- <b>Nije bilo</b>
<b>OSTALO</b>

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju, na isti način kao za tačnost podataka navedenih u prospektu.

U Zemunu,  
29.03.2020.g.

Generalni direktor

Petar Đukić

--



**SRBO AUDIT doo Beograd**

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

---

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

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja  
na dan 31.12.2019. godine***

**Broj: 20-087/20**

***Beograd, 13.04.2020. godine***



# SRBO AUDIT doo Beograd

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

---

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### Vlasnicima i rukovodstvu PINKI-ZEMUN AD Beograd

#### *Uzdržavanje od izražavanja mišljenja*

Angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja društva PINKI-ZEMUN AD Beograd ("Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje sadrže značajne računovodstvene politike.

Ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima Društva. Zbog značaja pitanja opisanih u odeljku našeg izveštaja *Osnov za uzdržavanje od izražavanja mišljenja*, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora o ovim finansijskim izveštajima.

#### *Osnov za uzdržavanje od izražavanja mišljenja*

Građevinski objekti Društva, odnosno zgrada Kulturno sportskog centra PINKI Zemun, iskazana je u bilansu stanja Društva na dan 31.12.2019. godine u neto /sadašnjoj vrednosti od RSD 99,781 hiljada, što čini 37% ukupne aktive Društva na navedeni datum. Nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza o iskazanoj vrednosti građevinskih objekata, odnosno dokaza koji bi podržali i potvrdili tu vrednost, jer od Društva nismo dobili takve dokaze.

Investicione nekretnine Društva iskazane su u bilansu stanja Društva na dan 31.12.2019. godine u neto vrednosti od RSD 110,895 hiljada, što čini 42% ukupne aktive Društva na navedeni datum. Investicione nekretnine Društva nisu bile predmet procene vrednosti na dan 31.12.2019. godine, odnosno fer vrednost istih nije utvrđena na navedeni datum. Vrednost investicionih nekretnina iskazana u bilansu stanja Društva na dan 31.12.2019. godine rezultirala je iz procene vrednosti istih izvršene na dan 31.12.2016. godine. Nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza o iskazanoj vrednosti investicionih nekretnina Društva, odnosno dokaza koji bi nam omogućili da verifikujemo tu vrednost, jer Društvo ne raspolaže takvim dokazima. Takođe, verujemo da je iskazana vrednost investicionih nekretnina Društva na dan 31.12.2019. godine materijalno potcenjena.

Društvo na dan 31. decembar 2019. godine iskazuje odložena poreska sredstva u iznosu od 35.929 hiljada dinara. Obračun odloženih poreskih sredstava je nastao po osnovu razlike sadašnje vrednosti osnovnih sredstava po računovodstvenim i poreskim propisima. Kako nismo mogli da se uverimo u ispravnost iskazane vrednosti nekretnina, tako nismo mogli potvrditi objektivnost iskazanih odloženih poreskih sredstava.

#### *Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja:*

Kao što je obelodanjeno u napomeni 37. događaji nakon datuma bilansa stanja od 15.03.2020.godine, kada je Vlada R. Srbije proglasila vanredno stanje u Društvu su prestale sve sportske aktivnosti, što znači da su sve sale i bazen ostale bez korisnika. Restorani i kafići su takođe zatvoreni, poslovni deo zgrade koji čine kancelarijski prostori je nastavio sa radom u znatno smanjenom obimu. Zbog svega toga naplata potraživanja je umanjena za mart 2020.godine za oko 30%.

Shodno ovoj situaciji dok bude trajalo vanredno stanje poslovanje će biti ugroženo.

Ne isključuje se mogućnost korištenja Društva kao improvizovane bolnice za obolele od korona virusa. Zgrada Kulturno sportskog centra PINKI Zemun nije u vlasništvu Društva. Prema podacima iz katastra nepokretnosti Republičkog geodetskog zavoda Republike Srbije zgrada je u javnoj svojini Grada Beograda. U tom slučaju Pinki će biti predat na raspolaganje vojsci R.Srbije. Time bi poslovanje Društva bilo završeno.

Sagledavajući trenutnu situaciju i mere koja Vlada R. Srbije sprovodi u cilju otklanjanje iste, rukovodstvo nastavlja da primenjuje načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu za sastavljanje svojih godišnjih finansijskih izveštaja.

### ***Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje***

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

U procesu pripreme finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu s načelom stalnosti poslovanja, obelodanjujući, gde je to primenjivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i koristeći načelo stalnosti poslovanja kao računovodstvenu osnovu, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost sem da to učini.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

### ***Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja***

Naša odgovornost je sprovođenje revizije finansijskih izveštaja Društva u skladu s Međunarodnim standardima revizije i izdavanje izveštaja revizora. Međutim zbog pitanja opisanih u odeljku našeg izveštaja *Osnov za uzdržavanje od izražavanja mišljenja*, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbedimo osnovu za mišljenje o ovim finansijskim izveštajima.

Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu s etičkim zahtevima relevantnim za našu reviziju ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu s tim zahtevima.

Beograd, 13.04.2020. godine

Ovlašćeni revizor  
Nikola Vrcelj



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

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

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		214952	216084	219774
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	15.	214748	215796	219409
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	15.	99781	103198	106615
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	15.	3678	1309	1505
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	15.	110895	110895	110895
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	15.	394	394	394
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	17.	204	288	365
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	17.	204	288	365
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	24.	35929	35929	35929
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		16075	19207	12199
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	18.	1480	5026	2810
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	18.	1265	3107	2078
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19.	215	1919	732
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20.	2294	3011	3088
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20.	2294	3011	3088
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		6	6	6
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	21.	1771	5718	5354
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		775	545	20
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	22.	20	20	20
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	22.	755	525	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23.	9749	4901	921
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		266956	271220	267902
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		634	602	744

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	25.	260707	259318	248960
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25.1	81005	81005	81005
300	1. Акцијски капитал	0403	25.1	80696	80696	80696
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	25.1	309	309	309
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		112872	112872	112872
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25.2	66830	65441	55083
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	25.2	59990	55083	1370
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	25.2	6840	10358	53713
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	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	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		6249	11902	18942
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26.1	115	116	600
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26.1	115	116	600
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26.	1748	1832	1329
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27.	2310	3849	3326
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	27.	1903	3849	3326
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	27.1	407		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28.	1094	933	1083
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	29.	541	692	8046
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30.	226	228	228
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	31.	215	4252	4330
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		266956	271220	267902
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	32.	634	602	744
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 **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

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

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

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		66335	53185
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	5.1	10252	10694
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1	10252	10694
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016	6.	22155	13561
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	7.	33928	28930

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		60412	40301
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8.	5431	1625
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8.	14672	6524
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9.	20774	19662
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10.	1876	1725
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3717	3612
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11.	13942	7153
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		5923	12884
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		63	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		63	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		63	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	12.	0	1622
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	317
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	12.		317
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12.		1305
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		63	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049	12.		1622
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	13.2		
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	14	168	1046
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	13.1	1037	149
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	14	15	7
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		6840	10358
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		6840	10358
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	25.2	6840	10358
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		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 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

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

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	25.2.	6840	10358
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6840	10358
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

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

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	81005	4020		4038	1	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	112871	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	81005	4024		4042	112872	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	81005	4028		4046	112872	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	81005	4032		4050	112872	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	81005	4036		4054	112872

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	55083
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	55083
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	10358
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	65441
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	65441

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	5451
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6840
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	66830



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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	136089	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	248960	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	259318	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	259318	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			260707		
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 **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

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

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

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	81653	92253
1. Продаја и примљени аванси	3002	56539	49700
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	25114	42553
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	74708	87503
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	42102	50926
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	25887	18036
3. Плаћене камате	3008		1305
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6719	17236
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	6945	4750
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	63	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	63	
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	63	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2160	770
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2160	770
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	2160	770
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	81716	92253
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	76868	88273
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	4848	3980
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	4901	921
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	9749	4901
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)



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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2019. GODINU**

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

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

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

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

Direktor Društva je Petar Đukić.

Matični broj 07026781, PIB 100010982

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

Društvo je organizovano u sledeće celine:

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

Zakonski zastupnik Društva je Petar Đukić.

Na kraju 2019. godine, Društvo je imalo 22 zaposlena radnika.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1 Izjava o usklađenosti**

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

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

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

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

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

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2019. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

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

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

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

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

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Petra Đukića, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 27.02.2020.godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

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

## **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

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

## **2.4 Korišćenje procenjivanja**

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

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

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

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

## **2.5 Uporedni podaci**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2018. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

### 3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

#### 3.1. Konsolidacija

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

#### 3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

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

#### 3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	31.12.2019.	31.12.2018.
CHF	108,4004	104,9779
USD	104,9186	103,3893
EUR	117,5928	118,1946

#### 3.4. Finansijski instrumenti

##### *Klasifikacija*

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

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

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

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

#### *Kredit i potraživanja*

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

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

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od pozajmica datih zaposlenima.

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

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

#### *Vrednovanje finansijskih sredstava*

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

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

#### *Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

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

#### *Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

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

#### *Vrednovanje po fer vrednosti*

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

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

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

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

#### *Obezvredjenje finansijskih sredstava*

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

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

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

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

#### *Obaveze iz poslovanja*

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

### **3.5. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

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

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

### 3.7. Investicione nekretnine

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

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

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

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

### **3.8. Dugoročni finansijski plasmani**

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

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

### **3.9. Zalihe**

Zalihe materijala se iskazuju po nabavnoj ceni.

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

### **3.10. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

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

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

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

### **3.11. Naknade zaposlenima**

#### *Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

#### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

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

Društvo nije iskazalo obaveze po osnovu otpremnina.

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

#### *Kratkoročna, plaćena odsustva*

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

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

### **3.12. Rezervisanja**

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

### **3.13. Kapital**

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

### **3.14. Obaveze**

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

### **3.15. Prihodi**

#### *Prihodi od pružanja usluga*

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

#### *Ostali prihodi*

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

### **3.16. Rashodi**

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

#### *Poslovni rashodi*

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

#### *Finansijski rashodi*

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

#### *Ostali rashodi*

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

### **3.17. Porez na dobitak**

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

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

#### *Odloženi porez*

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

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

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

### **Faktori finansijskog rizika**

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

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

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

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

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

#### **4.1. Tržišni rizik**

##### *(a) Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

##### *(b) Rizik od promene kamatnih stopa*

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

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

#### **4.2. Rizik likvidnosti**

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

#### **4.3. Kreditni rizik**

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

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

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

#### **4.4. Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

## 5. POSLOVNI PRIHODI

### 5. 1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	10.252	10.694
<b>Ukupno:</b>	<b>10.252</b>	<b>10.694</b>

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

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Prihodi od donacija	22.155	13.561
<b>Ukupno:</b>	<b>22.155</b>	<b>13.561</b>

- Po osnovu donacija Grada Beograda.

## 7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Prihodi od zakupnina	33.928	28.930
<b>Ukupno:</b>	<b>33.928</b>	<b>28.930</b>

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

## 8. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	5.431	1.688
Troškovi goriva i energije	14.672	6.524
<b>Ukupno:</b>	<b>20.103</b>	<b>8.212</b>

## 9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada	16.769	14.582
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	2.876	3.218
Ostali lični rashodi i naknade	1.129	1.799
<b>Ukupno:</b>	<b>20.774</b>	<b>19.599</b>



**10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA - AOP 1026**

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Troškovi transportnih usluga	915	942
Troškovi usluga održavanja	465	467
Troškovi ostalih usluga	496	316
<b>Ukupno:</b>	<b>1.876</b>	<b>1.725</b>

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

**11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI – AOP 1029**

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	10.780	3.463
Troškovi reprezentacije	205	182
Troškovi platnog prometa i provizije	104	150
Troškovi premija osiguranja	142	132
Troškovi poreza	2.229	2.809
Troškovi doprinosa	482	417
<b>Ukupno:</b>	<b>13.942</b>	<b>7.153</b>

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

**12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI - AOP 1040**

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
<b>Finansijski prihodi:</b>		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		-
<b>Finansijski rashodi:</b>		
- Rashodi kamata		1.305
- Ostali finansijski rashodi		317
<b>FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)</b>		<b>1.622</b>

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

U hiljadama RSD

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
<b>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Ostali prihodi	1.037	149
<b>Ukupno</b>	<b>1.037</b>	<b>149</b>

- uskladjivanje stanja dobavljacka iz ranijih godina
- prihodi od vansudskih poravnanja.

### 13.2. OSTALI PRIHODI – AOP 1050

	2019.	2018.
<b>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	
<b>Ukupno</b>	-	

- uskladjivanje obaveza iz ranijih godina.

### 14. OSTALI RASHODI – AOP 1053

U hiljadama RSD

	2019.	2018.
<b>Ostali rashodi:</b>		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi	15	7
<b>Rashodi od obezvređenja imovine</b>		
- Obezvređenje ostale imovine		
<b>Ukupno Ostali rashodi (I+II)</b>	<b>15</b>	<b>7</b>

### 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama RSD	Građev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine i postrojenja	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na dan 1. januara 2019.</b>	427,111	16,952	235,145	959	680,167
Povećanja u toku godine- procena	-	2.669			2.669
Otuđenja i rashodovanja	-	-332			-332
Prenosi	-	-	-		
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>427,111</b>	<b>19,289</b>	<b>235,145</b>	<b>959</b>	<b>682,504</b>
<b>Akumulir. ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januara 2019.</b>	323,913	15,643	124,250	565	464,371
Amortizacija za tekuću godinu	3,417	300	-	-	3,717
Otuđenja i rashodovanja		-332	-	-	-332
Prenosi			-	-	
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>327,330</b>	<b>15,611</b>	<b>124,250</b>	<b>565</b>	<b>467,756</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine</b>	<b>103,198</b>	<b>1,309</b>	<b>110,895</b>	<b>394</b>	<b>215,796</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>99,781</b>	<b>3,678</b>	<b>110,895</b>	<b>394</b>	<b>214,748</b>

Na dan 31. decembra 2019. godine, Društvo nema nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita.

## 16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2019. godine rezultirala je iz procene vrednosti istih izvršene na dan 31.12.2016. godine. Fer vrednost investicionih nekretnina utvrđena tom procenom određena je po komparativnoj (tržišnoj) metodi.

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

## 17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 0030

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

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Dugoročni plasmani u zemlji	204	288
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>204</b>	<b>288</b>

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

## 18. ZALIHE – AOP 044

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Zalihe materijala	1.588	3.430
- Ispravka vrednosti zaliha materijala	-323	-323
Plaćeni avansi	215	1.919
- Ispravka vrednosti datih avansa		-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.480</b>	<b>5.026</b>

## 19. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U ZEMLJI

### PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

	U hiljadama RSD
<b>Naziv dobavljača</b>	
<i>Savate klub Zemun</i>	20
<i>Srbo Audit</i>	102
<i>JKP Beogradski vodovod I kanalizacija</i>	29
<i>Peral</i>	57
<i>Ostali</i>	7
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>215</b>

## 20. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 2.294 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Kupci u zemlji	2.294	3.011
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.294</b>	<b>3.011</b>

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

## 21. DRUGA POTRAŽIVANJA – AOP 0060

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

	U hiljadama RSD.	
	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018.</b>
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	10	10
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	1.752	1.746
Potraživanja po osnovu preplaćenog porez na imovinu		
Ostala potraživanja – tužba		3.953
Ostala kratkoročna potraživanja	9	9
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.771</b>	<b>5.718</b>

## 22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – AOP 62

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 775 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018..</b>
Kratkorocni krediti	20	20
Ostali kratk. finans. Plasmani – pozajmice po Ugovoru	755	525
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>775</b>	<b>545</b>

## 23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA - AOP 68

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	U hiljadama RSD	
	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
Blagajna		
Tekuci racuni – stanje na dan 31.12.	9.749	4.901
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9.749</b>	<b>4.901</b>

## 24. ODLOŽENA PORESKA OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK – AOP 42

(a) *Komponente poreza na dobitak*

(b)

U hiljadama RSD	31.12.2019.	31.12.2018.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda		-
Odložena poreska sredstva perioda	35.929	35.929
<b>Ukupno</b>	<b>35.929</b>	<b>35.929</b>

(b) *Odložena poreske obaveze-sredstva*

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

U hiljadama RSD	2019.		2018.	
	Odl.poreska sredstva	Odl. poreske obaveze	Odl.poreska sredstva	Odl. poreske obaveze
Razlika poreske i knjigovodstvene amortizacije sredstava	35.929		35.929-	
<b>Odložene poreske Obaveze-sredstva</b>	<b>35.929</b>		<b>35.929-</b>	

## 25. KAPITAL

### 25.1. OSNOVNI KAPITAL

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

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD
Akcijski kapital	80.696
Državni kapital	309
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>81.005</b>

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

### **10. najvećih akcionara**

1. NIS A.D – NAFTNA INDUSTRIJA SRBIJE – 48%
2. MK HOLDING – 14%
3. MARIĆ RADOMIR – 15%
4. DESPOTOVIĆ MIROSLAV – 3%
5. GENERAL DISC TECHNOLOGY D.O.O. – 1,9%
6. VOJVODANSKA KASTODI KLIJENTI – 0,7 %
7. SAL KONSALTING ДОО – 0,4%
8. AKCIONARSKI FOND A.D BEOGRAD – 0,3%
9. BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD – 0,3%
10. ODALOVIĆ DRAGAN – 0,2%

## 25.2 NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 6.840 hiljada dinara, koji predstavlja dobitak tekuće godine.

Iz ranijih godina Društvo ima iskazanu dobit u iznosu od 59.990 hiljada dinara.

## 25.3 REZERVE

	31.12.2019.	31.12.2018.
Statutarne rezerve	112.872	112.872
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>112.872</b>	<b>112.872</b>

## 26.1. KRATKOROČN FINANSIJSKE OBAVEZE – AOP 449

	31.12.2019.	31.12.2018.
Primljene pozajmice po Ugovoru drugih pravnih lica	115	116
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>115</b>	<b>116</b>

## 26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

### *PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI*

	U hiljadama RSD
<i>Naziv kupca</i>	
Telekom Srbija	1.554
Plesi sa mnom	36
Domko	26
Ostali	31
Primljeni depoziti	101
<b>Ukupno</b>	<b>1.748</b>

## 27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dobavljači u zemlji	1.903	3.849
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.903</b>	<b>3.849</b>

Obaveze prema dobavljačima su usaglašene.

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

## 27.1 OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Ostale obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 407 hiljada dinara, a odnose se na obavezu po osnovu vanskodskog poravnjanja sa JKP Gradska čistoca:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ostale obaveze iz poslovanja	407	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>407</b>	

## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze iz specifičnih poslova - 44	9	9
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	957	797
Druge obaveze	128	127
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.094</b>	<b>933</b>

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

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

## 29. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	541	692
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>541</b>	<b>692</b>

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

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	226	228
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>226</b>	<b>228</b>

## 31. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
Unapred naplaćeni prihodi	215	4.252
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>215</b>	<b>4.252</b>

## 32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo je iskazalo vrednost od 634 hiljade dinara na poziciji vanbilansne aktive i pasive, a čini je:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Vanbilasna pasiva – obaveze za članske karte</i>	634	602
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>634</b>	<b>602</b>

### **33. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

Obaveze i potraživanja Društva na dan 31.12.2019. godine su, najvećim delom, usaglasena.

### **34. POVEZANA LICA I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Društvo na dan bilansa nema povezana lica.

### **35. POTENCIJALNE OBAVEZE**

#### **a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova**

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

Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo nema sudskih sporova, u kojima je tužena strana.

### **36. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE**

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

### **37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Od 15.03.2020.godine, kada je Vlada RS proglasila vanredno stanje, u KSC PINKI ZEMUN A.D. su prestale sve sportske aktivnosti što znači da su sve sale i bazen ostale bez korisnika. Restorani i kafići su takodje zatvoreni. Poslovni deo zgrade koji čine kancelarijski prostori je nastavio sa radom u znatno smanjenom obimu. Zbog svega toga naplata naših potraživanja je umanjena za mart 2020.godine za oko 30%.

Shodno ovoj situaciji, dok bude trajalo vanredno stanje, naše poslovanje će biti ugroženo. Zabrinuti smo za servisiranje obaveza prema našim dobavljačima (el. energija, voda, smeće, ptt usluge i dr.).

Ne isključuje se mogućnost korištenja Pinkija kao improvizovane bolnice za obbolele od korona virusa.

U tom slučaju Pinki će biti predat na raspolaganje vojsci RS. Time bi naše poslovanje bilo završeno.

U Beogradu, 27.03. 2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

Zoran Kolarevic

Zakonski zastupnik

MP



## **IZJAVA RUKOVODSTVA**

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

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN A.D. za godinu koja se završava 31.12.2019., za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

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

- zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli
- ostale u situacijama gde je kriminalna radnja mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Da smo vam obelodanili sve poznate slučajeve neusklađenosti ili sumnje da je došlo do neusklađenosti sa zakonima i regulativom, a čije bi efekte trebalo razmotriti prilikom pripreme finansijskih izveštaja.
- Da smo vam obelodanili povezane strane društva i sve odnose i transakcije između povezanih strana kojih smo svesni.
- Pregled nekorigovanih grešaka koje nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u celini, bilo pojedinačno ili u sumi dat je u prilogu.





[www.pinki-zemun.co.rs](http://www.pinki-zemun.co.rs)

## ИЗЈАВА

Акционарско друштво Културно спортски центар „ПИНКИ-ЗЕМУН“ изјављује да ће се Скупштина акционара Друштва одржати у јуну 2020. године, на којој ће се донети Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја и Одлука о расподели добити.

Генерални директор  
Петар Букић