

ЈП „САВА ЦЕНТАР“, БЕОГРАД

**Финансијски извештаји
за пословну 2017. годину и
Извештај независног ревизора**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Надзорном одбору Јавног предузећа „Сава Центар“, Београд

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног предузећа „Сава Центар“, Београд (у даљем тексту „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2017. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и Међународним стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Оснивачу и Надзорном одбору Јавног предузећа „Сава Центар“, Београд (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2017. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следећа питања:

- а) Као што је обелодањено у напмени 2 уз финансијске извештаје, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања. Друштво је у претходним периодима остварило узастопне нето губитке, а за годину која се завршава на дан 31. децембра 2017. године, исказало пословни губитак у износу од 70.844 хиљаде РСД, односно нето добитак у износу од 144.628 хиљада РСД (2016. године: пословни губитак у износу од 98.523 хиљаде РСД, односно нето губитак у износу од 131.885 хиљада РСД). Поред тога, укупне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2017. године веће су од његове укупне активе (негативан капитал) за износ од 637.860 хиљада РСД (2016. године: 782.026 хиљада РСД). Ови фактори указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Међутим, у претходном периоду руководство Друштва је, заједно са градом Београдом као оснивачем, уложило значајне напоре да побољша финансијски положај и текућу ликвидност Друштва. Како је обелодањено у напоменама 2, 17 и 32, Скупштина града Београда је у новембру 2017. године донела Закључак бр. 3-889/17-С о отпису обавеза Друштва према јавно комуналним предузећима. На основу Закључка Скупштина града Београда и извршеног усаглашавања са јавно комуналним предузећима обавезе Друштва су отписане у укупном износу од 380.833 хиљаде РСД. Имајући у виду претходно наведено, као и да Друштво обавља делатност од општег интереса за град Београд, руководство Друштва сматра да ће и у наредном периоду, уз подршку Оснивача, успети да превазиђе наведене проблеме у пословању и обезбеди неопходна средства за редовно пословање.
- б) Као што је обелодањено у напоменама 2 и 44 уз финансијске извештаје, град Београд је дана 15. децембра 2017. године објавио јавни позив за подношење пријава за учешће у поступку избора партнера за оснивање заједничког привредног друштва ради реконструкције и управљања конгресним центром. Ради избора партнера, град Београд ће спровести двостепени поступак. Рок за подношење пријава за прву фазу је био продужен до 20. марта 2018. године. Оснивањем заједничког привредног друштва може да настане додатна неизвесност која може да изазове значајну сумњу у способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. На дан издавања мишљења ревизора активности предвиђене јавним позивом су у току и њихов исход није могуће са сигурношћу предвидети, али с обзиром на наведено у претходној тачки, као и да прва фаза избора партнера још увек није окончана, очекује се да ће у периоду дужем од годину дана Друштво бити у могућности да настави да послује у складу са принципима начела сталности пословања. Финансијски извештаји не укључују корекције које могу да произађу из разрешења поменутих неизвесности.

По напред наведеним питањима није изражена резерва у нашем мишљењу.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Оснивачу и Надзорном одбору Јавног предузећа „Сава Центар“, Београд (наставак)

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја за 2016. годину је обавио други ревизор који је у свом извештају од 31. марта 2017. године изразио мишљење без резерве.

Београд, 22. март 2018. године



Јасмина Маријан
Јасмина Маријан
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049285

Шифра делатности 8230

ПИБ 100002723

Назив Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Beograd Sava Centar Beograd

Седиште Београд (Нови Београд) , Милентија Поповића 9

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

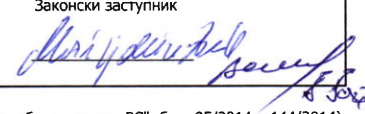
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2017. 31.12.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		41791	50587	35131
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1943	2376	1819
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		1943	2376	1819
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	39685	48048	33312
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		30894	38777	27112
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	3829	3991	3931
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		940	940	185
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1061	1050	1117
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		2961	3290	967
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2017. <u>31.12</u>	Почетно стање 01.01.2017.
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		163	163	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		163	163	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		91051	94722	128651
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	5406	6137	10191
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5334	4277	5097
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 2017. <u>31.12</u>	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				2904
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		72	1860	2190
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	20525	26340	27101
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				856
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		20158	26122	26245
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		367	218	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	9	48080	39905	38918
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		292	188	92
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	24325
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				24325
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	11402	17228	24360
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		856	1544	1173
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11	4490	3380	2491
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		132842	145309	163782
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		988	988	988

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017	Почетно стање 01.01.2017
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	46410	46410	46410
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		44931	44931	44931
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1479	1479	1479
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		892	430	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	13	144628	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		144628		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	14	828006	828006	696121
350	1. Губитак ранијих година	0422		828006	696121	648641
351	2. Губитак текуће године	0423			131885	47480
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		20199	18505	21309

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12.2017</u>	Почетно стање 01.01.20 <u>17</u>
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	15	20199	18505	21309
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		20199	18505	21309
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		750503	908830	792184
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	16	3524	3013	1205
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		2142	2316	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017	Почетно стање 01.01.2017
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		1382	697	1205
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		29865	29122	34018
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	17	56211	351283	444835
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				268075
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		50470	345999	171814
436	6. Добављачи у иностранству	0457		391		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5350	5284	4946
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	168444	143478	41685
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19	3175	3705	3507
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	20	431943	327626	220763
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21	57341	50603	46171
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		637860	782026	649711
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		132842	145309	163782
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		988	988	988
у <u>БЕОГРАДУ</u>				Законски заступник		
дана <u>22.03.</u> 20 <u>18</u> године						

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049285

Шифра делатности 8230

ПИБ 100002723

Назив Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Beograd Sava Centar Beograd

Седиште Београд (Нови Београд) , Милентија Поповића 9

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		507528	507074
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	3678
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			3678
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	22	114929	144617
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		112992	142937
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1937	1680
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	23	149361	127750
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	24	243238	230829

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		578372	605597
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			2420
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	25	23229	27757
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	26	120148	111544
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	133763	148988
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	28	80193	95719
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		9104	9122
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		4216	927
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29	207719	209120
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		70844	98523
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		175	972
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		11	506
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		164	466
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	30	163301	53740
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		163114	53601
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		187	139
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		163126	52768
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		626	1733
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	31	9219	5073
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	32	387820	71081
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	33	1753	37036
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		143504	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			120586
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		1124	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			11299
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	13	144628	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	14		131885
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	34		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		144628	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			131885
	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 Београду

дана 22.03 2018 године

Законски заступник

[Signature]



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 07049285

Шифра делатности 8230

ПИБ 100002723

Назив Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Београд Sava Centar Beograd

Седиште Београд (Нови Београд), Милентија Поповића 9

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

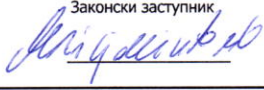
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

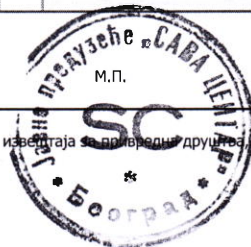
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		144628	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			131885
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		462	430
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	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		462	430
	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		462	430
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		144166	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			132315
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду
 дана 22.03. 2018 године

Законски заступник




Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049285

Шифра делатности 8230

ПИБ 100002723

Назив Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Beograd Sava Centar Beograd

Седиште Београд (Нови Београд), Милентија Поповића 9

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	46410	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	46410	4024		4042	
4	Промене у претходној <u>2016</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2016</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	46410	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. <u>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	46410	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој <u>2017</u> години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2017</u>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	46410	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	638971	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	57150	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	696121	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној <u>2016</u> години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	131885	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2016</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	828006	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	828006	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој <u>2017</u> години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	144628
9	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	328006	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	144628

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној <u>2016</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	430	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2016</u>						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135	430	4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139	430	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој 2017 години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	462	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2017						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	892	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>					
	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. <u>2016</u>					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4	Промене у претходној <u>2016</u> 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. <u>2016</u>					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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. <u>2017</u>					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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
8	Промене у текућој <u>2017</u> години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

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		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			592561
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			57150
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2016</u>				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222			649711
4	Промене у претходној <u>2016</u> години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			132315
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2016</u>				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226			782026
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2017</u>				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230			782026

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој <u>2017</u> години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	144166
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2017</u>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	637860
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u> дана <u>22.03.</u> 20 <u>18</u> године							

Законски заступник

[Signature]

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 07049285

Шифра делатности 8230

ПИБ 100002723

Назив Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Београд Sava Centar Beograd

Седиште Београд (Нови Београд), Милентија Поповића 9

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	616394	567656
1. Продаја и примљени аванси	3002	467022	436020
2. Примљене камате из пословних активности	3003	11	506
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	149361	131130
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	618933	601057
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	448610	397435
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	133779	146375
3. Плаћене камате	3008	2753	13635
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	33791	43612
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2539	33401
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3013	0	24325
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		24325
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	528	46
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	528	46
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		24279
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	528	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	2316
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		2316
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2725	656
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	500	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2225	656
5. Финансијски лизинг	3036		0
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		1660
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2725	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	616394	594297
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	622186	601759
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5792	7462
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	17228	24360
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		466
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	34	136
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11402	17228
у <u>Београду</u> дана <u>22.03.</u> 20 <u>18</u> године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

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)

ЈП „САВА ЦЕНТАР“ БЕОГРАД

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2017. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Настанак и развој - ЈП „Сава Центар“, Београд (у даљем тексту „Предузеће“) је основано је Одлуком Скупштине града Београда бр.023.1233/74-10-1 од 10.04.1974. године. У Регистар Окружног привредног суда предузеће је први пут уписано 24.јуна 1977 године као САВА ЦЕНТАР - РО за конгресне и културно уметничке делатности. Предузећу је тада Град Београд дао на коришћење јединствен грађевински комплекс, а на основу Уговора бр. 463-370 од 19.04.1982. год. о регулисању међусобних односа поводом поверавања на управљање и коришћење објекта САВА ЦЕНТАР.

У складу са Законом о предузећима, Предузеће се 1990. године организује као друштвено предузеће у области културе, за обављање конгресних и културно-уметничких делатности. Тако Предузеће све до краја 2001. године послује под називом САВА ЦЕНТАР, Предузеће за конгресне и културно-уметничке делатности, Нови Београд.

У међувремену, одлуком Владе Републике Србије и Скупштине града Београда, више пута је мењан оснивач Предузећа. Коначно, Решењем Града Београда бр. 6.555/01 од 28.12.2001. године оснива се Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Београд, САВА ЦЕНТАР. На основу овог Решења у Регистру Трговинског суда у Београду под бројем IX Fi 2510 од 01.03.2002. године извршен је упис промене облика предузећа, усклађивање са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, Законом о предузећима и Законом о класификацији делатности и о регистру јединица разврставања.

Фирма и седиште - Јавно предузеће САВА ЦЕНТАР, Београд, ул. Милентија Поповића бр. 9 је уписано у судски Регистар Трговинског суда у Београду, под регистарским бројем XII.Fi.4353/03 и регистарским улошком бр. 1-1718-00. Предузеће послује са скраћеним називом: Ј.П. САВА ЦЕНТАР, Београд.

Јавно предузеће “Сава Центар” је регистровано у Агенцији за привредне ретистре у Регистар привредних субјеката од априла 2006. године. Решењем Заменика градоначелника града Београда број 463-3324/12-Г-01 од 18.07.2012.године дат нам је на коришћење на период од 20 година без накнаде објекат.

Матични број Друштва је 07049285, а порески идентификациони број 100002723.

Основна делатност: Предузеће обавља делатност од општег интереса за град Београд, културно-уметничку и конгресну делатност, са претежном делатношћу 82.30 – организација састанака и сајмова. Поред горе наведене делатности Предузеће може да обавља и другу делатност, уз сагласност Оснивача – град Београд и то друге уметничке делатности у оквиру извођачке делатности.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Предузећа су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији. Предузеће је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мало правно лице. Посечан број запослених је 106 радника.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)**

На основу важећих рачуноводствених прописа, мала и средња правна лица у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева примену Међународних стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица („МСФИ за МСП“). У пословним књигама ЈП Сава Центар Биланс стања на дан 31 децембра 2014 године представља почетни биланс стања у складу са МСФИ за МСП, а датум преласка на примену МСФИ за МСП је 1. Јануар 2013 године. Извршено је прекњижавање са старих на нове рачуне Контног оквира.

Превод МСФИ за МСП, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС (бр. 117/2013).

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

На дан финансијских извештаја за 2017 годину исказане су краткорочне обавезе које су веће од обртне имовине и износу од 659.452 хиљада динара, губитак изнад висине капитала у износу од 637.860 хиљада динара. У текућој години исказан је добитак у износу 144.628 хиљада динара. Такво стање указује да постоји битна неизвесност која може да изазове значајну сумњу у погледу могућности Предузећа да настави пословање по начелу сталности правног лица. Међутим очекивања руководства су да ће се одржати сталност пословања уз подршку Оснивача. У 2017 години Оснивач је предузео мере за несметано даље пословање предузећа, доношењем Закључка бр.3-889/17-Ц којим су отписане обавезе предузећа са припадајућим каматама према ЈКП Београдске електране, ЈКП Градска чистоћа и ЈКП Београдски водовод и канализација у укупном износу од 380.833 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Начело сталности пословања (наставак)

Оснивач – Скупштина града Београда 15 децембра 2017 године објавила је јавни позив за подношење пријава ради оснивања заједничког привредног друштва, ради реконструкције и управљања конгресним центром. Шифра позива ЗПД1/17.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2015 и 2016. годину кориговани су да би се, сходно стандардима, извршило приказивање конзистентно са подацима за 2017. годину.

У табелама које следе приказане су корекције које су извршене у билансима на дан 31.12.2016. године као и на дан 1.1.2016. године:

БИЛАНС СТАЊА

	2016.	2015.
АКТИВА		
Обртна имовина		
<i>Повећање потраживања из специфичних послова</i>	39.905	38.918
<i>Смањење готовине и готовинских еквиваленти</i>	(39.905)	(38.918)
	-	-
УКУПНА АКТИВА	-	-
ПАСИВА		
Капитал		
Повећање акумулираног губитка	(92.632)	(57.151)
Повећање нереализованих губитака по основу ХоВ и других компоненти осталог свеобухватног резултата	(430)	-
	(93.062)	(57.151)
Дугорочна резервисања и обавезе		
Повећање дугорочних резервисања	18.505	21.310
	18.505	21.310
Краткорочне обавезе		
Повећање осталих краткорочних обавеза	74.557	35.841
	74.557	35.841
УКУПНА ПАСИВА	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Упоредни подаци (наставак)

БИЛАНС УСПЕХА

	2016.
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	
Смањење трошкова зарада и осталих личних	
Расхода	(979)
Повећање трошкови дугорочних резервисања	927
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	(52)
Повећање финансијских расхода	38.717
Повећање осталих прихода	3.182
ПОВЕЋАЊЕ ГУБИТАКА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	35.483
Порез на добитак	-
ПОВЕЋАЊЕ НЕТО ГУБИТКА	35.483

Начело материјалности - Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или кумулативном износу са осталим грешкама износи више од 2% укупног прихода.

Накнадно установљене грашке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода односно прихода текућег периода у коме су идентификоване.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Нематеријална имовина

Као нематеријална улагања признају се и подлежу амортизацији нематеријална улагања која испуњавају услове прописане Одељком 18 – нематеријална имовина осим goodwill-а, имају корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна вредност у време набавке улагања је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Уколико нематеријално улагање не испуњава услове из става 1. признаје се на терет расхода периода у ком је настало.

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалне имовине врши се по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације и евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Амортизација се обрачунава на набавну вредност, применом пропорционалног метода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Нематеријална имовина

Примењене стопе амортизације на нематеријалну имовину су следеће:

Патенти и лиценце	12% - 20%
Остала нематеријална улагања	1,29% - 20%

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства која Предузеће држи за пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе, а у вези са којима се очекују будуће економске користи у периоду дужем од једног обрачунског периода и чија је појединачна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике.

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Рачунарска опрема	7,81%-20%
Путнички аутомобили	2,62%-15,50%
Намештај	4,97% - 20%
Аудио визуелна техника	1,09% - 18%
Телефони	7%-17,67%
Телевизори	12,5% - 14,3%
Угоститељска опрема	1,09% - 18%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу.

Корисни век трајања некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригује.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Инвестиционе некретнине**

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Предузеће издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђују екстерни проценитељи. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе, трошкове превоза манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе. Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје процењује се по номиналној вредности умањеној за процењени износ ненаплативних потраживања. У складу са прописима о рачуноводству а на основу Правилника о рачуноводству Ј.П. Сава Центар, вршена је исправка вредности доспелих потраживања која нису наплаћена. Потраживање се индиректно коригује на терет расхода, а директо само ако је немогућност наплате извесна и документована (стечај, ликвидација, гашење предузећа, смрт лица...). Ризик наплате сваког појединачног потраживања процењује Комисија за попис потраживања са стањем на дан 31.12. текуће године. Исправке вредности појединачних потраживања од лица према којима истовремено имамо и обавезу, исправка је вршена за износ који прелази обавезу.

Комисија се у раду руководи законском регулативом. Сва потраживања у земљи старија од 60 дана стављају се на исправку, као и ино-потраживања старија од 90 дана. Једини изузетак је у потраживању од закупа пословног простора где се комитенти стављају на исправку после 121 дана (закупци имају уплаћени двомесечни депозит од 61 дан, па простим збиром 60 дана законске регулативе и 61 дана депозита долази се до 121 дана). Уколико је евидентан ризик наплате потраживања код закупа, укупно потраживање се индиректно коригује на терет расхода, о чему одлучује Комисија на основу релевантне документације. Потраживања која су стављена на исправку а нису тужена, по процени се утужују.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Потраживања по основу продаје (наставак)***

Дугогодишњи комитенти који имају проблема са ликвидношћу, потписују Протокол о начину измирења дуга и због тога се не стављају на исправку вредности.

Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када предузеће има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке. Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање.

Порез на добитак***Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу предузећа. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак (наставак)*****Текући порез (наставак)***

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви доходи бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Примања запослених**Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Предузеће није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Београду према последњем објављеном податку Републичког органа за статистику. Предузеће је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

Јубиларне награде

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 15, 20, 25, 30, 35 и 40 година непрекидног рада у Предузећу. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у предузећу, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од 50% до 110% основне зараде. Предузеће је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Приходи и расходи**

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Државна давања

Према параграфу 24.4 MSFI за MSP давања која намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када се испуне услови у вези са резултатима. Државна давања добијена пре испуњавања критеријума признавања се признају као обавеза и исказују у корист рачуна 495 – одложени приходи и примљене донације.

Давања која не намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страном валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страном валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Предузеће процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама предузећа се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Предузеће врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Дугогодишњи комитенти који имају проблема са ликвидношћу, потписују Протокол о начину измирења дуга и због тога се не стављају на исправку вредности. За извештајну годину потписан је Протокол са дугогодишњим корисником пословног простора GARAGE 232 који је у 2016 години имао одређене финансијске проблеме, а с обзиром да је у ранијем периоду редовно измиривао своје обавезе, сматрано је да је оправдано да му се омогући плаћање дуга у више рата. Протокол са GARAGE 232 је потписан 24.01.2018 године на износ 263.946,26 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Одложена пореска средства

Признавање одложених пореских средстава има основа само ако ће у будућности бити расположива опорезива добит за чије умањење се могу искористи одложена пореска средства. Предузеће послује са губитком дужи низ година тако да се процењује да Предузеће неће бити у могућности да искористи одложена пореска средства без обзира што се ове године очекује позитиван резултат.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД		
	Опрема	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност			
1. јануар 2016. године	298.734	1.117	299.851
Набавке у току године	131	-	131
Процена	(6.005)	(67)	(6.072)
Отуђења и расходања	(2.510)	-	(2.510)
31. децембар 2016. године	290.350	1.050	291.400
1. јануар 2017. године	290.350	1.050	291.400
Набавке у току године	528	11	539
Отуђења и расходања	(1.700)	-	(1.700)
31. децембар 2017. године	289.178	1.061	290.239
Исправка вредности			
1. јануар 2016. године	270.470	-	270.470
Амортизација	9.718	-	9.718
Процена	(30.452)	-	(30.452)
Отуђења и расходања	(2.393)	-	(2.393)
31. децембар 2016. године	247.343	-	247.343
1. јануар 2017. године	247.343	-	247.343
Амортизација	8.671	-	8.671
Отуђења и расходања	(1.631)	-	(1.631)
31. децембар 2017. године	254.383	-	254.383
Садашња вредност			
31. децембар 2017. године	34.795	1.061	35.856
31. децембар 2016. године	43.007	1.050	44.057

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

6. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Набавна (ревалоризована) вредност		
Стање на почетку године	3.991	3.931
Набавке у току године	-	-
Процена вредности	(162)	60
Преноси	-	-
Отуђења и расхоровања	-	-
Стање на крају године	3.829	3.991
Исправка вредности		
Стање на почетку године	-	-
Амортизација	-	-
Процена вредности	-	-
Преноси	-	-
Отуђења и расхоровања	-	-
Стање на крају године	-	-
Садашња вредност	3.829	3.991

Извршена је процена тржишне вредности објекта – стана, површине 33,32 м2 у насељу Борча – Греда у улици Дринске дивизије бр.10 које је предузеће дало у закуп, на дан 31.12.2017 године. Процена је извршена од стране независног проценитеља, привредног друштва Lider Internacional Arena doo из Београда, Садашња вредност на дан 31. децембра 2017. године износи 3.829 хиљада РСД (2016. године – 3.991 хиљада РСД).

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Материјал	3.922	2.862
Резервни делови	496	497
Роба на баровима (угоститељство)	916	918
Плаћени аванси за залихе	72	1860
Минус: исправка вредности	-	-
	5.406	6.137

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Купци у земљи	47.480	48.028
Купци у иностранству	659	497
Минус: исправка вредности	-27.614	-22.185
	20.525	26.340

У складу са пословном политиком пословање Предузећа има значајније учешће на домаћем тржишту. Пружање услуга за одржавање културних програма и конгресних скупова као и угоститељских услуга подразумева авансну уплату. За коришћење закупа пословног простора захтева се уплата двомесечног депозита у висини закупа пре уласка у простор.

Промене на исправци вредности потраживања за 2017. и 2016. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	22.185	27.096
Нове исправке у току године	9.218	5.072
Наплата претходно исправљених потраживања	-625	-1.895
Отпис-искњижавање	-3.164	-8.088
Стање на крају године	27.614	22.185

Након усвајања Извештаја о попису:

- закупцу Гама са којим се води судски спор, фактурисана је накнада штете по основу коришћења простора у износу од 2.638 хиљада динара и у истом износу стављен је на исправку.

- наплаћена су следећа исправљена потраживања по Извештају о попису:

	у хиљадама РСД
Master time	1.991
Битеф театар	170
Унија пекара	50
	2.211

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

9. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	у хиљадама РСД	
	2017.	Кориговано 2016.
Остала потраживања из специфичних послова	48.080	39.905
	48.080	39.905

На конту Остала потраживања из специфичних послова исказана је вредност улазница пуштених у продају за манифестације.

10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	Кориговано 2016.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	140	52
Текући рачуни	8.596	7.663
Благајна	313	0
Девизни рачуни	2.352	9.432
Остала новчана средства	1	81
	11.402	17.228

11. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Унапред плаћени трошкови	4.490	3.380
	4.490	3.380

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. године у износу од 46.410 хиљада РСД (2016. године –46.410 хиљада РСД) чини:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Државни капитал	44.931	44.931
Остали капитал	1.479	1.479
	46,410	46,410

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

13. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Нераспоређени добитак ранијих година	-	-
Нераспоређени добитак текуће године	144.628	-
	144.628	-

14. ГУБИТАК

	у хиљадама РСД Кориговано	
	2017.	2016.
Губитак ранијих година	828.006	696.121
Текући губитак	-	131.885
	828.006	828.006

Губитак ранијих година за 2015. годину је коригован – увећан у износу од 57,151 хиљада динара и односи се на обрачунате камате за порез на имовину и дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде запослених. По истом основу је коригован и губитак текуће године за 2016. годину – увећан у износу од 35.483 хиљаде динара.

15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У 2017 години Друштво је извршило резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију и јубиларне награде. Поступак резервисања подразумева сагледавање стања по овом основу у претходне три године (2015-2017) године и у складу са тим је извршен обрачун за наведене године. За 2015 годину резервисано је за отпремнине 9.082 хиљ. дин а за јубиларне награде 12.227 хиљ.дин.

	у хиљадама РСД Кориговано	
	2017.	2016.
Резервисања за отпремнине	9.269	8.955
Резервисања за јубиларне награде	10.930	9.550
	20.199	18.505

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

Промене на резервисањима у 2017. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	8,955	9,550
Нова резервисања у току године	1,261	3,417
Укидање резервисања у току године	(158)	(535)
Исплате у току године	-	(152)
Пренос на краткорочне обавезе	(789)	(1,350)
Стање на крају године	9.269	10.930

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овим основама, а након испуњавања свих предвиђених услова. Садашња вредност очекиваних будућих исплата за јубиларне награде и отпремнине утврђена је коришћењем дисконтне стопе од 3.5% и предвиђене стопе раста зарада од 2% годишње.

16. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Краткорочни кредити:		
- у земљи	2.142	2.316
Остале краткорочне финансијске обавезе	1.382	697
	1.382	697
	3.524	3.013

Дана 09.05.2016.године закључен је Уговор о зајму новца са ЈКП "Инфостан технологије" наш број 1909 (њихов број 3859/1) по ком је преостала обавеза са припадајућом каматом 2.142 хиљаде динара (камата 326 хиљаде динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Добављачи у земљи	50.470	345.999
Добављачи у иностранству	391	0
Остале обавезе из пословања	5.350	5.284
	56.211	351.283

У 2017 години Скупштине града Београда је донела Закључак под бројем 3-889/17-С којим су отписане обавезе Предузећа са припадајућим каматама према ЈКП Београдске електране, ЈКП Градска чистоћа и ЈКП Београдски водовод и канализација у укупном износу од 380.833 хиљада динара.

Остале обавезе чине законске обавезе према Црвеном крсту за филм и манифестације у износу од 5.309 хиљада динара.

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	Кориговано 2016.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	2.459	2.088
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	1.307	1.504
Обавезе по основу камата	160.925	138.174
Обавезе за краткорочна резервисања	2.139	0
Остале краткорочне обавезе	1.614	1.712
	168.444	143.478

Обавезе по основу камата у 2017 години у износу од 160,925 хиљада динара чине

	у хиљадама РСД 2017.
Кamate по рачунима добављача	33,775
Кamate за порез на имовину	127,150
	160,925

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Обавезе за порез на додату вредност:		
- у издатим рачунима	0	460
Обавезе по основу разлике обрачунатог ПДВ и претходног пореза	3.175	3.245
	3.175	3.705

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из (порез на имовину)	431.659	327.268
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	284	358
	431.943	327.626

Предузеће у пословним књигама од 2014 године исказује обавезе за порез на имовину које на дан 31.12.2017 године износе 431.659 хиљада динара. Наведене обавезе се неизмирују.

Обавезе за порез на имовину по годинама:

	у хиљадама РСД
2014	108,879
2015	111,559
2016	106,828
2017	104,393
	431,659

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

21. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Унапред обрачунати трошкови	165	1.201
Унапред наплаћени приход	0	3.200
Остала пасивна временска разграничења	57.176	46.202
	57.341	50.603

22. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од продаје производа и услуга у земљи	112.992	142.937
Приходи од продаје производа и услуга у иностранству	1.937	1.880
	114.929	144.817

23. ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од субвенција дотација и донација	149.361	127.750
	149.361	127.750

За несметано пословање Предузеће добија субвенције од Оснивача, дотације и донације. Од укупно примљених средстава по овом основу у 2017. години у износу од 149.361 хиљада динара, за текуће трошкове пословања (тошкови електричне енергије, грејања и изношења смећа) субвенције износе 140.000 хиљада динара а за програме културе 8.784 хиљада динара (за концерте Валерија Гергијева добили смо 4.000 хиљаде динара, за Кармину Бурано и Национални балет Шпаније 1.849 хиљада динара, за Пјатницки 1.735 хиљада динара и за Глас Јунана 1.200 хиљада динара). У 2017 години добили смо и донацију у износу 577 хиљада динара за концерт Валерија Гергијева.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

24. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Приходи од закупнина	243.238	230.829
	243.238	230.829

25. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови материјала	16.250	18.473
Трошкови режијског материјала	6.962	9.124
Трошкови резервних делова	17	160
	23.229	27.757

26. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови горива и енергије	120.148	111.544
	120.148	111.544

27. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД Кориговано	
	2017.	2016.
Трошкови бруто зарада	93.058	97.287
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	16.658	17.411
Уговори о делу	197	392
Ауторски хонорари	3.512	1.074
Трошкови омладинске задруге	14.580	16.151
Трошкови отпремнина	-	10.415
Трошкови накнада за превоз радника	3.924	4.124
Трошкови јубиларних награда	54	165
Остали лични расходи	1.780	1.969
	133.763	148.988

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

28. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови услуга на изради учинака	0	0
Трошкови транспортних услуга	4.130	3.000
Трошкови услуга одржавања	43.835	42.273
Трошкови закупнина	1.859	4.083
Трошкови рекламе и пропаганде	983	1.809
Трошкови осталих услуга	29.386	44.554
	80.193	95.719

29. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Трошкови непроизводних услуга	78.523	77.287
Трошкови репрезентације	1.772	1.703
Трошкови премије осигурања	4.900	5.076
Трошкови платног промета	1.262	1.673
Трошкови чланарина	605	831
Трошкови пореза и доприноса	114.444	117.269
Остали нематеријални трошкови	6.213	5.281
	207.719	209.120

30. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	Кориговано 2016.
Расходи камата по основу неблаговремено плаћених јавних дажбина – порез на имовину	52.608	38.717
Камата по рачунима добављача	110.379	14.635
Друге камате	127	249
Негативне курсне разлике	184	136
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	3	3
	163.301	53.740

Укупно обрачуната камата за порез на имовину на дан 31.12.2017 године износи 127.150 хиљада динара. Камату смо разложили по периодима на које се односи и тако реалније приказали резултат у тим периодима: - за 2015 годину камата 35.841 хиљада динара, - за 2016 годину камата 38.717 хиљада динара, - за 2017 годину камата 52.608 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

31. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	9.219	5.073
	9.219	5.073

32. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Наплаћена отписана потраживања	-	378
Приходи од смањења обавеза	381.072	1.285
Приходи од укидања дугорочних резервисања	311	0
Приходи од усклађивања вредности:		
- некретнина, постројења и опреме	-	58.955
- нематеријалних улагања	-	1.507
Остали непоменути приходи	6.437	8.956
	387.820	71.081

У 2017 години Скупштине града Београда је донела Закључак под бројем 3-889/17-Ц којим су отписане обавезе Предузећа са припадајућим каматама према ЈКП Београдске електране, ЈКП Градска чистоћа и ЈКП Београдски водовод и канализација у укупном износу од 380.833 хиљада динара.

33. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Губици по основу расходовања и продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	68	-
Мањкови	7	16
Директан отпис потраживања	4	1,103
Расходовање залиха материјала и робе	11	117
Расходи по основу обезвређења:		
- нематеријалне имовине		517
- некретнина, постројења и опреме	162	34,514
Расходи заштите од уг. Ризика	13	84
Остали непоменути расходи	1,488	685
	1,753	37,036

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

34. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Текући порески расход	-	-
Одложени порески (расход)/приход	-	-
	-	-

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД Кориговано	
	2017.	2016.
Добитак/(губитак) пре опорезивања	144.628	(131.885)
Корекције за сталне разлике	54.003	40.916
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	1.705	314
- резервисања за отпремнинен и јубиларне награде	4.216	927
- неплаћене јавне дажбине	104.449	106.828
Пореска основица	309.001	17.100
Умањења по основу пореских кредита	(309.001)	(17.100)
Текући порез на добитак	-	-

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
до једне године	68.716	55.781
од једне до пет година	148.186	470.122
	216.902	525.903

Друштво није признало одложена пореска средства по основу више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију по пореским прописима, по основу дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде, неплаћених јавних дажбина као ни по основу пренетих пореских губитака обзиром да је неизвесно да ли ће бити искоришћени.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

35. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Кључно руководство Предузећа чине Директор и Директори сектора који остварују зараду у Предузећу, Председник и два члана Надзорног одбора који остварују накнаде по овом основу. Накнада за Председника Надзорног одбора за 2017 годину износи 474.683,52 динара (2016 године - 474.683,52 динара) а за чланове Надзорног одбора (два члана) за 2017 годину по 379.746,84 динара (за 2016 годину - 379.746,84 динара).

36. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Категорије финансијских средстава и обавеза

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Финансијска средства		
Потраживања по основу продаје	20.525	26.340
Готовина и готовински еквиваленти	11.402	17.228
	31.927	43.568
Финансијске обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	3.524	3.013
Обавезе из пословања	56.211	351.283
Остале краткорочне обавезе	41.293	68.921
	101.028	423.217

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти и потраживања која настају директно из пословања, краткорочни кредити, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања, Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

36. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на потраживања, готовину и готовинске еквиваленте и обавезе из пословања деноминираних у страниј валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2017.	2016.	2017.	2016.
ЕУР	2,719	9,651	390	-
	2,719	9,651	390	-

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2016.		у хиљадама РСД 2015.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	233	(233)	965	(965)
	233	(233)	965	(965)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

36. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик

Друштво нема средстава и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна тако да није изложено ризику промене каматних стопа.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2017. и 2016. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2016.	2015.
Финансијска средства		
Некаматносна	31,927	43,568
	31,927	43,568
Финансијске обавезе		
Некаматносне	98,886	420,901
Каматносне (фиксна каматна стопа)	2,142	2,316
	101,028	423,217

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

Предузеће нема значајни ризик изложености по овом основу. Пружање услуга за одржавање културних програма и конгресних скупова подразумева авансну уплату. За коришћење закупа пословног простора захтева се уплата двомесечног депозита у висини закупа пре уласка у простор.

Ризик ликвидности

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Предузеће у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза. Предузеће измирује своје обавезе према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (Сл.гл. РС бр.119/2012 и 68/2015 што значи да се обавезе према привреди измирују у року од 45 дана а према јавном сектору у року од . 60 дана почев (од 1. јануара 2016. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

36. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

За несметано пословање Предузеће је у 2017 години добило субвенције од Оснивача , дотације и донације у укупном износу од 149.361 хиљада динара.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	2017		у хиљадама РСД 2016	
	до 1 године	Укупно	до 1 године	Укупно
Краткорочне финансијске обавезе	3,524	3,524	3,013	3,013
Обавезе из пословања	56,211	56,211	351,283	351,283
Остале краткорочне обавезе	41,293	41,293	68,921	68,921
	101,028	101,028	423,217	423,217

37. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања путем оптимизације односа дуга и капитала. Предузеће анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

38. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2017. и 2016. године Предузеће није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Предузећа по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

39. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Против Сава центра се воде два спора:

1. Мал. Заић Милош за накнаду штете и донета је Пресуда где смо обавезани да му на име накнаде штете платимо износ од 270.000,00 динара и на име трошкова поступка износ од 168.900,00 динара. Пресуда није правоснажна пошто смо уложили жалбу.

2. Вуковић Марина поднела тужбу за накнаду штете на износ од 90.000,00 динара. Поступак у току

Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Предузећа неће проузроковати материјално значајне штете по Друштво.

Дата јемства

Предузеће на дан Биланса стања нема потенцијалних обавеза (јемства, приступању дуга...) Предузеће на дан Биланса стања нема примљених јемстава, гаранција и других средстава обезбеђења.

40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

41. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. 10. 2017. и 2016. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

Изводи отворених ставки	<u>купци</u>	<u>добаљачи</u>
Укупно	406	190
усаглашено са нашим стањем	151	96
оспорено	2	3
Није достављено-враћено	29	19
Није одговорило	224	72

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2017. године

42. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција односи се на преостала новчана средства запослених издвојена за квадрате за станове Фонда солидарности. У току је поступак за добијање потврде да ЈП Сава центар не поседује квадрате Фонда солидарности на основу које ће средства бити искњижена.

43. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА И ОБЕЛОДАЊИВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Датум одобравања и обелодањивања Финансијских извештаја за презентацију је 9. март 2018. године.

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Град Београд је 15. Децембра 2017 године објавио јавни позив за подношење пријава за учешће у поступку избора партнера ради оснивања заједничког привредног друштва ради реконструкције и управљања конгресним центром. Поступак оснивања заједничког привредног друштва спроводиће се у складу са члановима 50. и 140. Закона о привредним друштвима, где би Град Београд би био власник 51% капитала заједничког друштва, док би партнер изабран од стране Града био власник преосталих 49% капитала тог друштва. У позиву је предвиђен двостепени поступак и првобитни рок за подношење пријава за прву фазу је продужен до 20.03.2018 године.

45. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
EUR	118,4727	123,4723

У Београду 22.03.2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]