

ЈП „САВА ЦЕНТАР“, БЕОГРАД

**Извештај независног ревизора о
финансијским извештајима
за пословну 2018. годину**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и надзорном одбору ЈП „Сава Центар“, Београд

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва ЈП „Сава Центар“, Београд (у даљем тексту „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. 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 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 ЈП „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 2018. 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

Као што је обелодањено у напмени 2 уз финансијске извештаје, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања. Друштво је у текућој години остварило губитак у износу од 152.448 хиљада РСД. Поред тога, укупне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2018. године веће су од његове укупне активе (губитак изнад висине капитала) за износ од 790.939 хиљада РСД. Такође, краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 783.754 хиљаде РСД. Ови показатељи 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 и 17 уз финансијске извештаје за 2018. годину, Оснивач је предузео мере за несметано даље пословање Друштва, обезбеђењем субвенција у износу од 86.665 хиљада РСД за покриће текућих комуналних трошкова. 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.

Као што је обелодањено у напмени 2 уз финансијске извештаје Оснивач – 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 је спровео двостепени поступак. Рок за подношење пријава за прву фазу био је продужен до 20. марта 2018. године. Дана 26. марта 2018. године, конкурсна комисија града Београда донела је одлуку о избору привредног друштва Делта Холдинг д.о.о. са седиштем на адреси Милентија Поповића 6, матични број 17156730 за квалификованог партнера. У наведеној одлуци, град Београд је позвао квалификованог партнера да учествује у другој фази поступка и да достави понуду са пратећом документацијом до 20. јуна 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 исход активности које предузима град Београд није могуће са сигурношћу предвидети, али с обзиром на наведено у претходним тачкама, 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 горе наведеним питањима није изражена резерва у нашем мишљењу.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Оснивачу и надзорном одбору ЈП „Сава Центар“, Београд (наставак)

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја за 2017. годину је обавио други ревизор који је у свом извештају од 22. марта 2018. године изразио мишљење без резерве.

Нови Сад, 5. април 2019. године



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 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		34510	41791	50587
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1510	1943	2376
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		1510	1943	2376
013 и део 019	3. Гудвил	0006			0	0
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	32984	39685	48048
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		24547	30894	38777
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		3820	3829	3991
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		940	940	940
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1045	1061	1050
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		2632	2961	3290
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0		0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		16	163	163
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		16	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	26	7530	0	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		37549	42971	94722
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	5164	5406	6137
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5130	5334	4277
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		34	72	1860
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	20516	20525	26340
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			0	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		20011	20158	26122
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		505	367	218
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				39905
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		298	292	188
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8	5322	11402	17228
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1195	856	1544
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		5054	4490	3380
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		79589	84762	145309
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	15	43413	49068	988

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	9	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			0	
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		1523	892	430
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	144628	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			144628	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		835826	828006	828006
350	1. Губитак ранијих година	0422		683378	828006	696121
351	2. Губитак текуће године	0423		152448		131885
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		49225	20199	18505

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		49225	20199	18505
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	10	49225	20199	18505
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		821303	702423	908830
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		6087	8008	3013
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			2142	2316
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		6087	5866	697
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		31928	29865	29122
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	24466	56211	351283
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			0	0
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		18755	50470	345999
436	6. Добављачи у иностранству	0457		389	391	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5322	5350	5284
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12	212034	168444	143478
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		3928	3175	3705
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	13	536626	431943	327626
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	6234	4777	50603
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		790939	637860	782026
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		79589	84762	145309
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	15	43413	49068	988

у Београду

дана 4.04. 20 19 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 Beograd Sava Centar Beograd

Седиште Београд (Нови Београд), Милентија Поповића 9

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		490192	507528
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		129933	114929
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	16	129933	114929
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	17	86665	149361
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	18	273594	243238

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		588426	578372
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	19	29641	23229
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		114606	120148
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	20	139705	133763
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21	65264	80193
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8144	9104
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	22	28559	4216
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	202507	207719
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		98234	70844
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		307	175
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		290	11
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		17	164
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	24	65588	163301
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	И з н о с	
				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		65188	163114
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		400	187
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		65281	163126
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		6057	626
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		6493	9219
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	25	9132	387820
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3564	1753
	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		158383	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		317	1124
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			144628
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		158066	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	26	1800	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26	7418	
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		152448	
	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 <u>Београд</u> дана <u>4.04.</u> 20 <u>19</u> године					



Законски заступник
Миливоје Ђокић

Београд

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 Београд

Седиште Београд (Нови Београд), Милентија Поповића 9

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			144628
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		152448	
	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		631	462
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		631	462
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		631	462
	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		153079	
	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 4.04. 2019 године

Законоски заступник
Михајло Војислав
Белић



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна предузетства, 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 Београд

Седиште Београд (Нови Београд) , Милентија Поповића 9

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	705983	616394
1. Продаја и примљени аванси	3002	619028	467022
2. Примљене камате из пословних активности	3003	290	11
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	86665	149361
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	706018	618933
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	509823	448610
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	139705	133779
3. Плаћене камате	3008	14077	2753
4. Порез на добитак	3009	1800	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	40613	33791
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	35	2539
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1091	528
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1091	528
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1091	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	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4567	2725
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2160	500
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2407	2225
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	4567	2725
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	705983	616394
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	711676	622186
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5693	5792
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	11402	17228
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	13	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	400	34
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5322	11402

у Београду

дана 4.04.2019 године



Законски заступник
Миливоје Војте
Београд

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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2017</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>2017</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>2017</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>2017</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>2018</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>2018</u> години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2018</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>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	828006	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	828006	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној <u>2017</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	144628
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	828006	4081		4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	144628
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2018</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	144628

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>2018</u> години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	152448	4087		4105	144628
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	144628	4088		4106	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2018</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	835826	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

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>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127			
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	430	4145	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					4146	
	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>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4113		4131	430	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4114		4132	0	4150	
4	Промене у претходној <u>2017</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133			
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	462	4151	
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2017</u>					4152	
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4117		4135	892	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4118		4136	0	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>2018</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4121		4139	892	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој <u>2018</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	631	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	0	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. <u>2018</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	1523	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2017</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>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној <u>2017</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 <u>31.12. 2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 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>2018</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 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 иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој <u>2018</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>2018</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					782026
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2017</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237		4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					782026
4	Промене у претходној <u>2017</u> години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. <u>2017</u>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239		4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					637860
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>2018</u>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					637860

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>2018</u> години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године <u>31.12. 2018</u>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	790939
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u> дана <u>4.04.</u> 20 <u>19</u> године							



Законски заступник
Миливоје Ђукић
Јовић

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 2018. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Настанак и развој - ЈП „Сава Центар“ Београд (у даљем тексту „Предузеће“ или „Друштво“) 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. године о регулисању међусобних односа поводом поверавања на управљање и коришћење објеката 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. 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: ЈП „Сава Центар“, Београд.

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

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.

Финансијски извештаји за пословну 2018. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 4. априла 2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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 30/2018) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији. Предузеће је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мало правно лице. Просечан број запослених је 113 радника.

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. децембар 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 и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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

Начело сталности пословања (наставак)

На дан финансијских извештаја за 2018. годину исказане су краткорочне обавезе које су веће од обртне имовине за 783.754 хиљаде РСД, губитак изнад висине капитала у износу од 790.939 хиљада РСД. У текућој години исказан је губитак у износу 152.448 хиљада РСД. Такво стање указује да постоји битна неизвесност која може да изазове значајну сумњу у погледу могућности Друштва да настави пословање по начелу сталности правног лица. Међутим очекивања руководства су да ће се одржати сталност пословања уз подршку Оснивача. У 2018. години Оснивач је предузео мере за несметано даље пословање Друштва, обезбеђењем субвенција у износу од 86.665 хиљада РСД за покриће текућих комуналних трошкова. Имајући у виду претходно наведено, као и да Предузеће обавља делатност од општег интереса за град Београд, руководство Предузећа сматра да ће и у наредном периоду, уз подршку Оснивача успети да превазиђе наведене проблеме у пословању и обезбеди неопходна средства за редовно пословање.

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. Рок за подношење пријава за прву фазу био је продужен до 20. марта 2018. године. Дана 26. марта 2018. године, конкурсна комисија града Београда донела је одлуку о избору привредног друштва Делта Холдинг д.о.о. са седиштем на адреси Милентија Поповића 6, матични број 17156730 за квалификованог партнера. У наведеној одлуци, град Београд је позвао квалификованог партнера да учествује у другој фази поступка и да достави понуду са пратећом документацијом до 20. јуна 2018. године. Руководство Предузећа није упознато са даљим активностима које предузима Оснивач у вези наведеног.

Упоредни подаци

Одређени подаци за 2017. годину кориговани су да би се, сходно стандардима, извршило приказивање конзистентно са подацима за 2018. годину.

Ефекти корекција на финансијске извештаје за 2017. годину су следећи:

	у хиљадама РСД 2017.
Смањење специфичних потраживања	(48.080)
Повећање осталих краткорочних финансијских обавеза	(4.484)
Смањење пасивних временских разграничења	52.564
Повећање ванбилансне активе	48.080
Повећање ванбилансне пасиве	(48.080)

Наведени ефекти корекција немају утицаја на финансијске извештаје за 2018. годину.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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.

Примењене стопе амортизације на нематеријалну имовину су следеће:

Патенти и лиценце	12,00% - 20,00%
Остала нематеријална улагања	1,29% - 20,00%

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% - 20,00%
Путнички аутомобили	2,62% - 15,50%
Намештај	4,97% - 20,00%
Аудио визуелна техника	1,09% - 18,00%
Телефони	7,00% - 17,67%
Телевизори	12,50% - 14,30%
Угоститељска опрема	1,09% - 18,00%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

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.

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. 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, Предузеће 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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

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 процењују се по номиналној вредности умањеној за процењени износ ненаплативних потраживања. У складу са прописима о рачуноводству а на основу Правилника о рачуноводству Друштва, вршена је исправка вредности доспелих потраживања која нису наплаћена. Потраживање се индиректно коригује на терет расхода, а директно 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. децембар текуће године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

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

Исправке вредности појединачних потраживања од лица према којима Друштво истовремено има и обавезу, врши се у износу 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 код потраживања од закупа пословног простора где се комитенти стављају на исправку после 121 дан (закупци имају уплаћени двомесечни депозит од 61 дан, па простим збиром 60 дана законске регулативе и 61 дан депозита долази се до 121 дан). 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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)****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.

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 основуце 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 основуце 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 добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

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 зарада 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)****Отпремнине**

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три 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, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 15, 20, 25, 30, 35, 40 и 45 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 0,75 просечне зараде до 3 просечне зараде. Предузеће је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

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 МСФИ за МСП 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Прерачунавање стране валуте (наставак)**

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

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

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

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.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

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.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД				
	Опрема и остала средства	Инвестиционе некретнине	Улагања у туђа основна средства	Средства у припреми	Укупно
Набавна вредност					
1. јануар 2017. године	257.409	3.991	32.941	1.050	295.391
Набавке у току године	-	-	-	539	539
Преноси	528	-	-	(528)	-
Процена	-	(162)	-	-	(162)
Отуђења и расходања	(1.700)	-	-	-	(1.700)
31. децембар 2017. године	256.237	3.829	32.941	1.061	294.068
1. јануар 2018. године	256.237	3.829	32.941	1.061	294.068
Набавке у току године	-	-	-	1.091	1.091
Преноси	1.102	-	-	(1.102)	-
Процена	-	(9)	-	-	(9)
Остало	-	-	-	(5)	(5)
Отуђења и расходања	(2.243)	-	-	-	(2.243)
31. децембар 2018. године	255.096	3.820	32.941	1.045	292.902
Исправка вредности					
1. јануар 2017. године	217.692	-	29.651	-	247.343
Амортизација	8.342	-	329	-	8.671
Отуђења и расходања	(1.631)	-	-	-	(1.631)
31. децембар 2017. године	224.403	-	29.980	-	254.383
1. јануар 2018. године	224.403	-	29.980	-	254.383
Амортизација	7.382	-	329	-	7.711
Отуђења и расходања	(2.176)	-	-	-	(2.176)
31. децембар 2018. године	229.609	-	30.309	-	259.918
Садашња вредност					
31. децембар 2018. године	25.487	3.820	2.632	1.045	32.984
31. децембар 2017. године	31.834	3.829	2.961	1.061	39.685

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године
5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (НАСТАВАК)

Пописна комисија Предузећа извршила је процену тржишне вредности објекта – стана, површине 33,32 м² у насељу Борча – Греда у улици Дринске дивизије бр.10 који је Предузеће дало у закуп. Процењена вредност објекта на дан 31. децембра 2018. године утврђена је у износу од 3.820 хиљада РСД.

6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Материјал	3.016	3.486
Потрошни материјал	1.620	1.352
Резервни делови	494	496
Плаћени аванси за залихе	34	72
	5.164	5.406

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Купци у земљи	44.635	47.480
Купци у иностранству	1.780	659
Минус: исправка вредности	(25.899)	(27.614)
	20.516	20.525

Друштво 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.

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2018. и 2017. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Стање на почетку године	27.614	22.185
Нове исправке у току године	6.345	9.219
Наплата претходно исправљених потраживања	(6.057)	(626)
Отпис	(2.003)	(3.164)
Стање на крају године	25.899	27.614

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Текући рачуни	4.934	8.596
Благајна	338	313
Девизни рачуни	27	2.352
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	22	140
Остала новчана средства	1	1
	5.322	11.402

9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2018. године у износу од 46.410 хиљада РСД (2017. године – 46.410 хиљада РСД) чини:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Државни капитал	44.931	44.931
Остали капитал	1.479	1.479
	46.410	46.410

10. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У 2018. години Друштво је извршило резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију и јубиларне награде.

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију	16.936	9.269
Резервисања за јубиларне награде	32.289	10.930
	49.225	20.199

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

10. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

Промене на резервисањима у 2018. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД	
	Резервисања за отпремнине	Резервисања за јубиларне награде
Стање на дан 01.01.2017. 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 дан 31.12.2017. године	9.269	10.930
Стање на дан 01.01.2018. године	9.269	10.930
Нова резервисања у току године	7.509	21.793
Укидање резервисања у току године	-	(415)
Пренос неискоришћеног са краткорочног на дугорочно	158	-
Исплате у току године	-	(19)
Стање на дан 31.12.2018. године	16.936	32.289

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 3,00% и предвиђене стопе раста зарада од 2,00% годишње.

11. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Добављачи у земљи	18.755	50.470
Добављачи у иностранству	389	391
Остале обавезе из пословања	5.322	5.350
	24.466	56.211

Остале обавезе чине законске обавезе према Црвеном крсту за филм и манифестације у износу од 5.322 хиљаде РСД (2017. године – 5.350 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

12. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Обавезе по основу камата	211.968	160.925
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	1	2.459
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	-	1.307
Обавезе за краткорочна резервисања	-	2.139
Остале краткорочне обавезе	65	1.614
	212.034	168.444

Обавезе по основу камата у 2018. и 2017. години у износу од чине:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Кamate по рачунима добављача	21.434	33.775
Кamate за порез на имовину	190.534	127.150
	211.968	160.925

13. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Порез на имовину	534.787	431.659
Порез на добитак	1.800	-
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	39	284
	536.626	431.943

Порез на имовину који на дан 31. децембра 2018. године износи 534.787 хиљада РСД (2017. године – 431.659 хиљада РСД) односи се на неплаћени порез од 2014. године. Наведене обавезе Предузеће не измирује.

Обавезе за порез на имовину по годинама:

	у хиљадама РСД
2014	108.879
2015	111.559
2016	106.828
2017	104.393
2018	103.128
	534.787

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

14. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама РСД		
	2018.	кориговано 2017.	2016.
Унапред обрачунати трошкови	775	165	1.201
Унапред наплаћени приход	-	-	3.200
Остала пасивна временска разграничења	5.459	4.612	46.202
	6.234	4.777	50.603

На осталим пасивним временским разграничењима на дан 31. децембра 2018. године у износу од 5.459 хиљада РСД (2017. године – 4.612 хиљада РСД) исказана је вредност продатих улазница за манифестације пуштене у продају у текућој години, а које ће се одржати у наредној години.

15. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	у хиљадама РСД		
	2018.	кориговано 2017.	2016.
Туђа средстава – манифестације	42.425	48.080	-
Средства солидарности за станове у изградњи	987	987	987
Ревалоризација станова и стамбених објеката	1	1	1
	43.413	49.068	988

Туђа средстава – манифестације на дан 31. децембра 2018. године износе 42.425 хиљада РСД (2017. година – 48.080 хиљада РСД) и у целости се односе на непродате улазнице за манифестације пуштене у продају у текућој години, а које ће се одржати у наредној години.

Средства солидарности за станове у изградњи на дан 31. децембра 2018. године износе 988 хиљада РСД (2017. године – 988 хиљада РСД и 2016. година – 988 хиљада РСД) и у целости се односе на преостала новчана средства запослених издвојена за квадрате станова Фонда солидарности. У току је поступак за добијање потврде да Друштво не поседује квадрате Фонда солидарности на основу које ће средства бити искњижена.

16. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА

Приходи од продаје услуга остварени у 2018. години у износу од 129.933 хиљаде РСД (2017. године – 114.929 хиљада РСД) у целости се односе на приходе од продаје услуга у земљи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

17. ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од субвенција дотација и донација	86.665	149.361
	86.665	149.361

За несметано пословање Друштво је у 2018. години добило субвенције од Оснивача у износу од 86.665 хиљада РСД за текуће трошкове пословања – трошкови електричне енергије, грејања и изношења смећа (2017. године – 140.000 хиљада РСД за текуће трошкове пословања – тошкови електричне енергије, грејања и изношења смећа и 9.361 хиљаду РСД за програме културе).

18. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од закупнина	273.594	243.238
	273.594	243.238

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови материјала	22.228	16.250
Трошкови режијског материјала	6.275	6.962
Трошкови једнок.отписа сит.инв.	1.136	-
Трошкови резервних делова	2	17
	29.641	23.229

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови бруто зарада	98.287	93.058
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	17.593	16.658
Трошкови омладинске задруге	11.460	14.580
Трошкови накнада за превоз радника	3.772	3.924
Трошкови јубиларних награда	1.122	54
Трошкови отпремнина	273	-
Уговори о делу	-	197
Ауторски хонорари	-	3.512
Остали лични расходи	7.198	1.780
	139.705	133.763

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови услуга одржавања	46.217	43.835
Трошкови транспортних услуга	2.897	4.130
Трошкови закупнина	2.765	1.859
Трошкови рекламе и пропаганде	1.131	983
Пренос средстава – дистрибутери	7.752	23.182
Средства сауговарача – конгреси	2.960	4.340
Трошкови осталих услуга	1.542	1.864
	65.264	80.193

22. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови дугорочних резервисања исказани у 2018. години у износу од 28.559 хиљада РСД (2017. године – 4.216 хиљада РСД) у целости се односе резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

23. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови пореза и доприноса	112.453	114.444
Трошкови непроизводних услуга	77.297	78.523
Трошкови премије осигурања	4.878	4.900
Остали нематеријални трошкови	3.849	6.213
Трошкови репрезентације	1.958	1.772
Трошкови платног промета	1.201	1.262
Трошкови чланарина	871	605
	202.507	207.719

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Расходи камата по основу неблаговремено плаћених јавних дажбина – порез на имовину	63.390	52.608
Камата по рачунима добављача	1.780	110.379
Негативне курсне разлике	400	184
Друге камате	18	127
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	-	3
	65.588	163.301

Укупно обрачуната камата за порез на имовину у 2018. години износи 63.390 хиљада РСД (2017. године – 52.608 хиљада РСД).

25. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од накнаде штете	5.453	5.926
Приходи од смањења обавеза	3.091	381.072
Приходи од укидања дугорочних резервисања	417	311
Остали непоменути приходи	171	511
	9.132	387.820

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Текући порески расход	(1.800)	-
Одложени порески приход	7.418	-
	5.618	-

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
(Губитак)/добитак пре опорезивања	(158.066)	144.628
Порез на добит по законској стопи од 15%	(23.710)	21.694
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	28.734	24.656
Порески ефекти прихода који се не признају у пореском билансу	(394)	-
Искоришћени порески губици	(339)	(46.350)
Искоришћени порески кредит	(4.200)	-
Формирање одложених пореских средстава	5.049	-
Остало	478	-
Порески приход	5.618	-
<i>Ефективна пореска стопа</i>	(3,55%)	-

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
до једне године	-	1.986
од једне до пет година	620	2.142
од пет до десет година	-	693
	620	4.821

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2018. године у износу од 7.530 хиљада РСД односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

	у хиљадама РСД			
	Стање на почетку године	Одложени порески приход	Остали свеобухватни губитак	Укупно
2018. година				
Некретнине, постројења и опрема и нематер. улагања	-	146	-	146
Дугорочна резервисања за отпремнине	-	2.429	112	2.541
Дугорочна резервисања за јубиларне награде	-	4.843	-	4.843
	-	7.418	112	7.530

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У складу са Законом о порезу на добит члан 61б, са становишта пореских прописа, правна лица која је основао град немају карактер повезаног лица. Међутим, са становишта статутарних извештаја, сходно члану 62 Закона о привредним друштвима, као и одељку 33.11 МСФИ за МСП – Обелодањивање повезаних страна, наведена лица и даље имају карактер повезаних страна, али од се од њих не захтева детаљно обелодањивање свих трансакција у складу са параграфом 33.9 овог Одељка уколико је повезаност настала преко државних институција, већ се у складу са параграфом 33.11 обелодањују основне чињенице у вези односа матично – зависно правно лице и то су следеће:

- Предузеће је добило у 2018. години од оснивача Града Београд износ од 86.665 хиљада РСД за текуће трошкове пословања – трошкове електричне енергије, грејање и изношење смећа (2017. године – 140.000 хиљада РСД за текуће трошкове пословања трошкови електричне енергије, грејања и изношења смећа и 9.361 хиљаду РСД за програме културе).

Кључно руководство Друштва чине в.д. Директор и Директори сектора који су остварили бруто зараду у Друштву у 2018. години у износу од 11.423 хиљаде РСД (2017. године – 11.283 хиљаде РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

28. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Категорије финансијских средстава и обавеза

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Финансијска средства		
Потраживања	20.814	20.817
Готовина и готовински еквиваленти	5.322	11.402
	26.136	32.219
Финансијске обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	6.087	8.008
Обавезе из пословања	24.466	56.211
Остале краткорочне обавезе	212.034	168.444
	242.587	232.663

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти и потраживања која настају директно из пословања, краткорочни кредити, обавезе према добављачима. 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.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

28. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

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

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2018.	2017.	2018.	2017.
ЕУР	532	2.719	389	390
	532	2.719	389	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 поменућу страну валуту. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2018.		у хиљадама РСД 2017.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	14	(14)	233	(233)
	14	(14)	233	(233)

Каматни ризик

Друштво нема каматносна средства и обавезе тако да није изложено ризику промене каматних стопа.

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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

28. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза. Друштво 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).

За несметано пословање Предузеће је у 2018. години добило субвенције од Оснивача у укупном износу од 86.665 хиљада РСД.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	2018		у хиљадама РСД 2017	
	до 1 године	Укупно	до 1 године	Укупно
Краткорочне финансијске обавезе	6.087	6.087	8.008	8.008
Обавезе из пословања	24.466	24.466	56.211	56.211
Остале краткорочне обавезе	212.034	212.034	168.444	168.444
	242.587	242.587	232.663	232.663

29. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања путем оптимизације односа дуга и капитала. Друштво 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.

На дан 31. децембра 2018. године, Друштво је исказало губитак изнад висине капитала у износу од 790.939 хиљада РСД (2017. године – 637.860 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

30. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2018. и 2017. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

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

31. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2018. године воде против Предузећа износи 50.524 хиљаде РСД (2017. године – 529 хиљада РСД), од којих се значајан део односи на привредно друштво „Gama entertainment group“ д.о.о. Београд које је тужило Преузузеће за накнаду штете у износу од 37.080 хиљада РСД. 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 Друштва неће проузроковати материјално значајне штете по Друштво.

32. 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.

33. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. октобра 2018. и 2017. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

34. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс за девизе, утврђен на међубанкарском тржишту девиза, примењен за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре је био:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
EUR	118,1946	118,4727

У Београду, 4. априла 2019. године

Законски заступник



Božica Božić

Božica Božić