

**ЈП „САВА ЦЕНТАР“ БЕОГРАД**

**Извештај независног ревизора о  
финансијским извештајима  
за пословну 2020. годину**

**САДРЖАЈ**

|                                   | <b>Страна</b> |
|-----------------------------------|---------------|
| Извештај независног ревизора      | 1 - 4         |
| Биланс стања                      |               |
| Биланс успеха                     |               |
| Извештај о осталом резултату      |               |
| Извештај о променама на капиталу  |               |
| Извештај о токовима готовине      |               |
| Напомене уз финансијске извештаје |               |

---

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Надзорном одбору привредног друштва ЈП „Сава Центар“, Београд

### Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва ЈП „Сава Центар“ (у наставку: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. 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.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2020. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

### Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен *Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са *Етичким кодексом за професионалне рачуновође* Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

### Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Скрећемо пажњу на Напомену 2 уз финансијске извештаје, у којој је обелодањено да је Друштво за годину која се завршава 31. децембра 2020. године остварило нето губитак у износу од 109.656 хиљада РСД и исказало губитак изнад висине капитала у износу од 1.035.805 хиљада РСД, док су краткорочне обавезе веће од обртне имовине за 1.109.333 хиљаде РСД. Ови догађаји и околности указују на постојање материјално значајне неизвесности која може изазвати значајну сумњу у способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања.

Град Београд (у наставку: „Оснивач“) је 31. децембра 2020. године потписао уговор о купопродаји непокретности објекта пословних услуга „Сава Центар“ са купцем Делта Конгресни центар д.о.о. Београд којим је извршена продаја целокупне имовине (што укључује грађевинске објекте и градско грађевинско земљиште) коју је Друштво претходно користило. Уметничко-историјска дела, покретна и непокретна културна добра у објекту, нису предмет продаје али прелазе у државину купца до коначног решења статуса ових ствари, како је констатовано записником о примопродаји непокретности који је сачињен дана 18. јануара 2021. године. Записником је констатовано и да је на дан његовог потписивања Друштво, као претходни корисник имовине која је предмет продаје, раскинуло уговоре о закупу пословног простора са својим закупцима и предало све примерке кључева непокретности новом власнику. Овим је Друштво изгубило имовину која је била основ његовог пословања чиме је угрожена могућност наставка обављања делатности због које је Друштво основано.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Надзорном одбору привредног друштва ЈП „Сава Центар“, Београд (наставак)

### *Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања (наставак)*

Иако је Оснивач током 2020. године субвенционисао Друштво са 298.970 хиљада РСД од чега се највећи део односи на помоћ за сервисирање текућих обавеза, даљи настанак пословних догађаја указује на велику неизвесност и могућност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Друштво спроводи програм решавања вишка запослених премештањем запослених на рад код другог послодавца или исплаћивањем отпремнина за технолошке вишкове. У прилог томе говори и то што је 44.056 хиљада РСД од горе поменуте субвенције намењено исплати отпремнина. У прилог свему наведеном, од 01. априла 2021. године Друштво је остало са 4 запослена радника.

Иако Друштво тренутно нема нових пословних активности нити планова да настави са континуираним пословањем у блиској будућности, Руководство Друштва без претходне одлуке Оснивача Друштва није у могућности да донесе одлуку о примени ликвидационе основе у састављању ових финансијских извештаја и због тога су исти састављени коришћењем претпоставке сталности пословања. До дана одобравања финансијских извештаја за 2020. годину Оснивач Друштва није донео одлуку о покретању ликвидације над истим. Способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања зависи од континуиране финансијске подршке Оснивача.

Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

### **Остала питања**

Финансијске извештаје Друштва за годину завршену 31. децембра 2019. године ревидирао је други ревизор који је у извештају од 01. априла 2020. године изразио позитивно мишљење о тим финансијским извештајима са скретањем пажње на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у односу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања.

### **Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје**

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Надзорном одбору привредног друштва ЈП „Сава Центар“, Београд (наставак)

### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу да последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Надзорном одбору привредног друштва ЈП „Сава Центар“, Београд (наставак)

### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)*

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Партнер на ревизијском ангажовању на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Љиља Орешчанин.

Нови Сад, 14. мај 2021. године



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049285

Шифра делатности 8230

ПИБ 100002723

Назив Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Београд Сава Центар Београд

Седиште Београд (Нови Београд) , Милентија Поповића 9

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |                                                                                                    |      |               |               | Крајње стање<br>2019. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                      |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                             | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>                                        | 0002 |               | 72148         | 89754                 | 0                            |
| 01                  | <b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                          | 0003 |               | 716           | 1078                  | 0                            |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој                                                                                | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права                      | 0005 |               | 716           | 1078                  |                              |
| 013 и део 019       | 3. Гудвил                                                                                          | 0006 |               |               |                       |                              |
| 014 и део 019       | 4. Остала нематеријална имовина                                                                    | 0007 |               |               |                       |                              |
| 015 и део 019       | 5. Нематеријална имовина у припреми                                                                | 0008 |               |               |                       |                              |
| 016 и део 019       | 6. Аванси за нематеријалну имовину                                                                 | 0009 |               |               |                       |                              |
| 02                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | 0010 | 5             | 71432         | 88676                 | 0                            |
| 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 |               | 22246         | 28130                 |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине                                                                         | 0014 |               | 3686          | 3685                  |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и опрема                                                          | 0015 |               | 940           | 940                   |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми                                                      | 0016 |               | 1045          | 1045                  |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми                                           | 0017 |               | 43515         | 54875                 |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему                                                       | 0018 |               |               |                       |                              |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>                                          | 0019 |               | 0             | 0                     | 0                            |
| 030, 031 и део 039  | 1. Шуме и вишегодишњи засади                                                                       | 0020 |               |               |                       |                              |
| 032 и део 039       | 2. Основно стадо                                                                                   | 0021 |               |               |                       |                              |



| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                            |                                                                                                   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                            |                                                                                                   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                          | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми                                                                   | 0022 |               |               |                             |                              |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства                                                                    | 0023 |               |               |                             |                              |
| 04. осим 047               | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица                                                        | 0025 |               |               |                             |                              |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                             |                              |
| 042 и део 049              | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               |               | 0                           |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима                                          | 0028 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима                                            | 0029 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи                                                                     | 0030 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству                                                              | 0031 |               |               |                             |                              |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа                                                   | 0032 |               |               |                             |                              |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани                                                          | 0033 |               |               |                             |                              |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 050 и део 059              | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица                                                | 0035 |               |               |                             |                              |
| 051 и део 059              | 2. Потраживања од осталих повезаних лица                                                          | 0036 |               |               |                             |                              |
| 052 и део 059              | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит                                                  | 0037 |               |               |                             |                              |
| 053 и део 059              | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |               |                             |                              |
| 054 и део 059              | 5. Потраживања по основу јемства                                                                  | 0039 |               |               |                             |                              |
| 055 и део 059              | 6. Спорна и сумњива потраживања                                                                   | 0040 |               |               |                             |                              |
| 056 и део 059              | 7. Остала дугорочна потраживања                                                                   | 0041 |               |               |                             |                              |
| 288                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                               | 0042 | 24            | 1380          | 7971                        |                              |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 134171        | 92470                       | 0                            |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)                                               | 0044 |               | 4866          | 9814                        | 0                            |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                              | 0045 |               | 4855          | 6600                        |                              |
| 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 _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 |               | 11            | 3214                        |                              |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 6             | 12147         | 14463                       | 0                            |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 201 и део 209           | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                             |                              |
| 202 и део 209           | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 |               |               |                             |                              |
| 203 и део 209           | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                             |                              |
| 204 и део 209           | 5. Купци у земљи                                                                   | 0056 |               | 12147         | 14210                       |                              |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству                                                            | 0057 |               |               | 253                         |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје                                            | 0058 |               |               |                             |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА                                            | 0059 |               |               |                             |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА                                                              | 0060 |               | 1543          | 1582                        |                              |
| 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 | 7             | 15617         | 47614                       | 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 |               | 15617         | 47614                       | 0                            |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА                                             | 0068 | 8             | 96514         | 11589                       |                              |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                     | 0069 |               |               | 174                         |                              |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                 | 0070 |               | 3484          | 7234                        |                              |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 207699        | 190195                      | 0                            |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                       | 0072 |               | 20380         | 30065                       |                              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                         |                           |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
|                     |                                                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година        |                           |
|                     |                                                                                                                                                       |      |               |               | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                       | 7                         |
|                     | <b>ПАСИВА</b>                                                                                                                                         |      |               |               |                         |                           |
|                     | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 |               |               |                         |                           |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)                                                                            | 0402 | 9             | 123410        | 123410                  | 0                         |
| 300                 | 1. Акцијски капитал                                                                                                                                   | 0403 |               |               |                         |                           |
| 301                 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу                                                                                                           | 0404 |               |               |                         |                           |
| 302                 | 3. Улози                                                                                                                                              | 0405 |               |               |                         |                           |
| 303                 | 4. Државни капитал                                                                                                                                    | 0406 |               | 121931        | 121931                  |                           |
| 304                 | 5. Друштвени капитал                                                                                                                                  | 0407 |               |               |                         |                           |
| 305                 | 6. Задружни удели                                                                                                                                     | 0408 |               |               |                         |                           |
| 306                 | 7. Емисиона премија                                                                                                                                   | 0409 |               |               |                         |                           |
| 309                 | 8. Остали основни капитал                                                                                                                             | 0410 |               | 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 |               |               | 1523                    |                           |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)                                                                                                             | 0417 |               | 0             | 0                       | 0                         |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                               | 0418 |               |               |                         |                           |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                | 0419 |               |               |                         |                           |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                         | 0420 |               |               |                         |                           |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)                                                                                                                              | 0421 |               | 1159215       | 1048036                 | 0                         |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                             | 0422 |               | 1049559       | 835826                  |                           |
| 351                 | 2. Губитак текуће године                                                                                                                              | 0423 |               | 109656        | 212210                  |                           |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>                                                                                               | 0424 |               | 0             | 42028                   | 0                         |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                       | АОП  | Напомена број | Износ         |                         |                           |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
|                     |                                                                                |      |               | Текућа година | Претходна година        |                           |
|                     |                                                                                |      |               |               | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                              | 3    | 4             | 5             | 6                       | 7                         |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)             | 0425 |               | 0             | 42028                   | 0                         |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                    | 0426 |               |               |                         |                           |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава                      | 0427 |               |               |                         |                           |
| 403                 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања                                     | 0428 |               |               |                         |                           |
| 404                 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                        | 0429 |               |               | 42028                   |                           |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               |               |                         |                           |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања                                                | 0431 |               |               |                         |                           |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 0             | 0                       | 0                         |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                 | 0433 |               |               |                         |                           |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима                            | 0434 |               |               |                         |                           |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима                              | 0435 |               |               |                         |                           |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 |               |               |                         |                           |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи                                         | 0437 |               |               |                         |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                         |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                         |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе                                                    | 0440 |               |               |                         |                           |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                             | 0441 |               |               |                         |                           |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 |               | 1243504       | 1074316                 | 0                         |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 2904          | 5910                    | 0                         |
| 420                 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица                     | 0444 |               |               |                         |                           |
| 421                 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица                       | 0445 |               |               |                         |                           |
| 422                 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                       | 0446 |               |               |                         |                           |
| 423                 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                | 0447 |               |               |                         |                           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                     | АОП  | Напомена број | Износ         |                         |                          |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
|                     |                                                                                                                                              |      |               | Текућа година | Претходна година        |                          |
|                     |                                                                                                                                              |      |               |               | Крајње стање 31.12.2019 | Почетно стање 01.01.2019 |
| 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 |               | 2904          | 5910                    |                          |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                                                      | 0450 |               | 41518         | 35414                   |                          |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)                                                                   | 0451 | 10            | 21472         | 104454                  |                          |
| 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 |               |               |                         |                          |
| 434                 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству                                                                                    | 0455 |               |               |                         |                          |
| 435                 | 5. Добављачи у земљи                                                                                                                         | 0456 |               | 21044         | 98745                   |                          |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству                                                                                                                  | 0457 |               | 387           | 387                     |                          |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања                                                                                                               | 0458 |               | 41            | 5322                    |                          |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                                               | 0459 | 11            | 344250        | 281046                  |                          |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                                                               | 0460 |               | 108           | 2718                    |                          |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ                                                                                      | 0461 | 12            | 739587        | 637811                  |                          |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                          | 0462 | 13            | 93665         | 6963                    |                          |
|                     | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | 27            | 1035805       | 926149                  |                          |
|                     | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0                                                                                      | 0464 |               | 207699        | 190195                  |                          |
| 89                  | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                        | 0465 |               | 20380         | 30065                   |                          |

у Београду

дана 10.05 2021 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 **Javno preduzeće za obavljanje delatnosti od opšteg interesa za grad Beograd Sava Centar Beograd**

Седиште **Београд (Нови Београд) , Милентија Поповића 9**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                              |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br/>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>                                        | 1001 |               | 455505        | 452626           |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br/>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>                    | 1002 |               | 0             | 0                |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1003 |               |               |                  |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                                     | 1007 |               |               |                  |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                                  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br/>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>    | 1009 | 15            | 31413         | 135479           |
| 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 |               | 31413         | 135479           |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>                              | 1016 | 16            | 220519        | 59400            |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                                 | 1017 | 17            | 203573        | 257747           |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                                              | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                                  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 |               | 516407        | 598489           |
| 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 |               | 5984          | 29612            |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                                                                        | 1024 |               | 100725        | 108634           |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ                                                           | 1025 | 18            | 142333        | 161800           |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                     | 1026 | 19            | 62937         | 77944            |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                                                             | 1027 |               | 17613         | 10493            |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                    | 1028 |               |               | 4326             |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                            | 1029 | 20            | 186815        | 205680           |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>                                                                          | 1030 |               |               |                  |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>                                                                          | 1031 |               | 60902         | 145863           |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>                                                                    | 1032 |               | 501           | 926              |
| 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 |               | 499           | 916              |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               | 2             | 10               |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>                                                                    | 1040 | 21            | 77103         | 75082            |
| 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 |               | 77098         | 75060            |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                            | 1047 |               | 5             | 22               |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>                                                                                     | 1048 |               |               |                  |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>                                                                                     | 1049 |               | 76602         | 74156            |
| 683 и 685               | <b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 |               | 264           | 3206             |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 | 22            | 10945         | 10585            |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                           | 1052 | 23            | 51164         | 14939            |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                           | 1053 |               | 866           | 493              |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 |               |               |                  |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               | 97887         | 212952           |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               | 301              |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |               | 4609          |                  |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>                                                                      | 1058 |               |               |                  |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>                                                                      | 1059 | 24            | 102496        | 212651           |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                                                          | 1060 | 24            | 569           |                  |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                                                               | 1061 | 24            | 6591          |                  |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                              | 1062 | 24            |               | 441              |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                                                                                       | 1063 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун                                        | ПОЗИЦИЈА                                                                   | АОП  | Напомена број | Износ                                    |                  |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------------------------------|------------------|
|                                                            |                                                                            |      |               | Текућа година                            | Претходна година |
| 1                                                          | 2                                                                          | 3    | 4             | 5                                        | 6                |
|                                                            | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br><b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b> | 1064 |               |                                          |                  |
|                                                            | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br><b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b> | 1065 |               | 109656                                   | 212210           |
|                                                            | <b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>                    | 1066 |               |                                          |                  |
|                                                            | <b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>                    | 1067 |               |                                          |                  |
|                                                            | <b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>                  | 1068 |               |                                          |                  |
|                                                            | <b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>                    | 1069 |               |                                          |                  |
|                                                            | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>                                                 |      |               |                                          |                  |
|                                                            | 1. Основна зарада по акцији                                                | 1070 |               |                                          |                  |
|                                                            | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                                   | 1071 |               |                                          |                  |
| у <u>БЕОГРАДУ</u><br>дана <u>10.05</u> 20 <u>21</u> године |                                                                            |      |               |                                          |                  |
|                                                            |                                                                            |      |               | Законски заступник<br><u>Миливојевић</u> |                  |



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 01.01.2020. до 31.12.2020. године

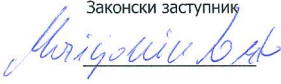
- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)                                                                            | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)                                                                           | 2002 |               | 109656        | 212210           |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
| 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 |               |               |                  |
| 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 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
| 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 |               |               |                  |
|                     | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                                               | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0                                                                                               | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0                                                                                                | 2023 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0                                                                                         | 2024 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0                                                                                        | 2025 |               | 109656        | 212210           |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>                                                     | 2026 |               | 0             | 0                |
|                     | 1. Приписан већинским власницима капитала                                                                                                                   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан власницима који немају контролу                                                                                                                 | 2028 |               |               |                  |

у Београду  
дана 10.05 2021 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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 612824        | 517080           |
| 1. Продаја и примљени аванси                                                            | 3002 | 313833        | 456768           |
| 2. Примљене камате из пословних активности                                              | 3003 | 21            | 912              |
| 3. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3004 | 298970        | 59400            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 552439        | 569665           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси                                                    | 3006 | 347926        | 391801           |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3007 | 142333        | 150095           |
| 3. Плаћене камате                                                                       | 3008 | 24180         | 6026             |
| 4. Порез на добитак                                                                     | 3009 |               | 1800             |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3010 | 38000         | 19943            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 60385         |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 |               | 52585            |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 60235         | 47930            |
| 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 | 59761         | 47614            |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3017 | 474           | 316              |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 27862         | 65887            |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)                                                | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 95            | 65887            |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)                                            | 3022 | 27767         |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 | 32373         |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 |               | 17957            |



| Позиција                                                                              | АОП  | Износ                                                                                |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                       |      | Текућа година                                                                        | Претходна година |
| 1                                                                                     | 2    | 3                                                                                    | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   | 3025 | 0                                                                                    | 77000            |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                |      |                                                                                      |                  |
| 1. Увећање основног капитала                                                          | 3026 |                                                                                      | 77000            |
| 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 | 7829                                                                                 | 179              |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                    | 3032 |                                                                                      |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)                                                         | 3033 |                                                                                      |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)                                                       | 3034 |                                                                                      |                  |
| 4. Остале обавезе (одливи)                                                            | 3035 | 7829                                                                                 | 179              |
| 5. Финансијски лизинг                                                                 | 3036 |                                                                                      |                  |
| 6. Исплаћене дивиденде                                                                | 3037 |                                                                                      |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                            | 3038 |                                                                                      | 76821            |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                              | 3039 | 7829                                                                                 |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 673059                                                                               | 642010           |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 588130                                                                               | 635731           |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>                                          | 3042 | 84929                                                                                | 6279             |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>                                           | 3043 |                                                                                      |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 | 11589                                                                                | 5322             |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 | 1                                                                                    | 10               |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 | 5                                                                                    | 22               |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 96514                                                                                | 11589            |
| у <u>БЕОГРАДУ</u>                                                                     |      | Законски заступник                                                                   |                  |
| дана <u>10.05</u> 20 <u>21</u> године                                                 |      |  |                  |

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07049285**

Шифра делатности **8230**

ПИБ **100002723**

Назив **Javno preduzeće za obavljanje delatnosti od opšteg interesa za grad Beograd Sava Centar Beograd**

Седиште **Београд (Нови Београд) , Милентија Поповића 9**

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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.____                           |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | 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. ____               |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | 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 ____ години                                           |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4007                |                 | 4025 |                              | 4043 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4008                | 77000           | 4026 |                              | 4044 |         |
| 5          | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4010                | 123410          | 4028 |                              | 4046 |         |
| 6          | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |
| 7          | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____                  |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4014                | 123410          | 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       |
| 8          | Промене у текућој _____ години                 |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна           | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 |         |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____      |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0   | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018                | 123410          | 4036 |                              | 4054 |         |

| Редни<br>Број | ОПИС                                                                       | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |                                                                            | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |                                                                            |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2                                                                          |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4055                | 835826  | 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. ____               |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$                | 4059                | 835826  | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$               | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 |                       |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4061                | 212210  | 4079 |                            | 4097 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 |                       |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$                           | 4063                | 1048036 | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$                          | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 |                       |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$                | 4067                | 1048036 | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$               | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 |                       |

| Редни<br>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 _____ години                 |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна            | 4069                | 111179  | 4087 |                            | 4105 |                       |
|               | б) промет на потражној страни рачуна           | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 |                       |
| 9             | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4071                | 1159215 | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 |                       |

| Редни<br>број | ОПИС                                                                       | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                            | АОП                          | 330                     | АОП  | 331                         | АОП  | 332                                                                  |
|               |                                                                            |                              | Ревалоризационе резерве |      | Актуарски добици или губици |      | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1             | 2                                                                          |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11                                                                   |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____                           |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4109                         |                         | 4127 | 1523                        | 4145 |                                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4110                         |                         | 4128 |                             | 4146 |                                                                      |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |                                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |                                                                      |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )               | 4113                         |                         | 4131 | 1523                        | 4149 |                                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26 \geq 0$ )              | 4114                         |                         | 4132 |                             | 4150 |                                                                      |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) промет на дуговој страни рачуна                                         | 4115                         |                         | 4133 |                             | 4151 |                                                                      |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |                                                                      |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )                          | 4117                         |                         | 4135 | 1523                        | 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 дуговој страни рачуна                                       | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |                                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |                                                                      |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )               | 4121                         |                         | 4139 | 1523                        | 4157 |                                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66 \geq 0$ )              | 4122                         |                         | 4140 |                             | 4158 |                                                                      |

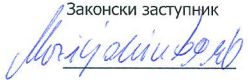


| Редни број | ОПИС                                        | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |                                                                      |
|------------|---------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
|            |                                             | 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 _____ години              |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна         | 4123                         |                         | 4141 |                             | 4159 |                                                                      |
|            | б) промет на потражној страни рачуна        | 4124                         |                         | 4142 | 1523                        | 4160 |                                                                      |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|            | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4125                         |                         | 4143 |                             | 4161 |                                                                      |
|            | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4126                         |                         | 4144 |                             | 4162 |                                                                      |

| Редни<br>број | ОПИС                                                                             | Компоненте осталог резултата |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|
|               |                                                                                  | АОП                          | 333                                                                                        | АОП  | 334 и 335                                                                                    | АОП  | 336                                                  |
|               |                                                                                  |                              | Добици или губици по основу<br>удела у осталом добитку или<br>губитку придружених друштава |      | Добици или губици по основу<br>иностраног пословања и<br>прерачуна финансијских<br>извештаја |      | Добици или губици по основу<br>хеџинга новчаног тока |
| 1             | 2                                                                                |                              | 12                                                                                         |      | 13                                                                                           |      | 14                                                   |
| 1             | Почетно стање претходне године<br>на дан 01.01.____                              |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна                                                          | 4163                         |                                                                                            | 4181 |                                                                                              | 4199 |                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                         | 4164                         |                                                                                            | 4182 |                                                                                              | 4200 |                                                      |
| 2             | Исправка материјално значајних<br>грешака и промена<br>рачуноводствених политика |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                            | 4165                         |                                                                                            | 4183 |                                                                                              | 4201 |                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни<br>рачуна                                        | 4166                         |                                                                                            | 4184 |                                                                                              | 4202 |                                                      |
| 3             | Кориговано почетно стање<br>претходне године на дан 01.01.<br>____               |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна<br>(1а + 2а - 2б) ≥ 0                         | 4167                         |                                                                                            | 4185 |                                                                                              | 4203 |                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна<br>(1б - 2а + 2б) ≥ 0                        | 4168                         |                                                                                            | 4186 |                                                                                              | 4204 |                                                      |
| 4             | Промене у претходној ____<br>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<br>31.12.____                                    |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна<br>(3а + 4а - 4б) ≥ 0                                    | 4171                         |                                                                                            | 4189 |                                                                                              | 4207 |                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(3б - 4а + 4б) ≥ 0                                   | 4172                         |                                                                                            | 4190 |                                                                                              | 4208 |                                                      |
| 6             | Исправка материјално значајних<br>грешака и промена<br>рачуноводствених политика |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                            | 4173                         |                                                                                            | 4191 |                                                                                              | 4209 |                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни<br>рачуна                                        | 4174                         |                                                                                            | 4192 |                                                                                              | 4210 |                                                      |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће<br>године на дан 01.01. ____                     |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна<br>(5а + 6а - 6б) ≥ 0                         | 4175                         |                                                                                            | 4193 |                                                                                              | 4211 |                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна<br>(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 _____ години                 |                              |                                                                                      |      |                                                                                     |      |                                                   |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна            | 4177                         |                                                                                      | 4195 |                                                                                     | 4213 |                                                   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна           | 4178                         |                                                                                      | 4196 |                                                                                     | 4214 |                                                   |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____      |                              |                                                                                      |      |                                                                                     |      |                                                   |
|            | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4179                         |                                                                                      | 4197 |                                                                                     | 4215 |                                                   |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180                         |                                                                                      | 4198 |                                                                                     | 4216 |                                                   |

| Ре<br>дни<br>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. _____                         |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4217                         |                                                         | 4235 |                                                                            | 4244 | 790939                                                                             |
|                   | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4218                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 2                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4219                         |                                                         | 4236 |                                                                            | 4245 |                                                                                    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4220                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 3                 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0                      | 4221                         |                                                         | 4237 |                                                                            | 4246 | 790939                                                                             |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0                     | 4222                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 4                 | Промене у претходној _____ години                                          |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4223                         |                                                         | 4238 |                                                                            | 4247 |                                                                                    |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 5                 | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0                                 | 4225                         |                                                         | 4239 |                                                                            | 4248 | 926149                                                                             |
|                   | б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0                                | 4226                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 6                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4227                         |                                                         | 4240 |                                                                            | 4249 |                                                                                    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4228                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 7                 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0                      | 4229                         |                                                         | 4241 |                                                                            | 4250 | 926149                                                                             |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0                     | 4230                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |

| Ре<br>дни<br>број                                                                                                                                                                                                  | ОПИС                                        | Компоненте осталог резултата |                                                         | АОП  | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    |                                             | АОП                          | 337                                                     |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                    |                                             |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 1                                                                                                                                                                                                                  | 2                                           |                              | 15                                                      |      | 16                                                                         |      | 17                                                                                 |
| 8                                                                                                                                                                                                                  | Промене у текућој _____ години              |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                    | а) промет на дуговној страни рачуна         | 4231                         |                                                         | 4242 |                                                                            | 4251 |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                    | б) промет на потражној страни рачуна        | 4232                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 9                                                                                                                                                                                                                  | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                    | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4233                         |                                                         | 4243 |                                                                            | 4252 | 1035805                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                    | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| у <u>Београду</u><br>дана <u>10.05</u> 20 <u>21</u> године                                                                                                                                                         |                                             |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| <div>Законски заступник<br/></div> <div></div> |                                             |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |

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 2020. годину**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

**1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

**Настанак и развој** - ЈП „Сава Центар“ Београд (у даљем тексту „Друштво“) основано је Одлуком Скупштине града Београда бр.023.1233/74-10-1 од 10.04.1974. године. У Регистар Окружног привредног суда Друштво је први пут уписано 24. јуна 1977. године као САВА ЦЕНТАР - РО за конгресне и културно уметничке делатности. Друштву 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 објекта САВА ЦЕНТАР.

У складу са Законом о предузећима, Друштво се 1990. године организује као друштвено предузеће у области културе, за обављање конгресних и културно-уметничких делатности. Друштво 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 Друштва. 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 Друштва, 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. Друштво 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 Друштву је дат објект на коришћење на период од 20 година без накнаде.

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

**Основна делатност** - Друштво 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 Друштво може да обавља и другу делатност, уз сагласност Оснивача – град Београд и то друге уметничке делатности у оквиру извођачке делатности.

Финансијски извештаји за пословну 2020. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 10. маја 2021. године.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

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

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. Службени гласник РС, бр. 73/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији. Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мало правно лице. Просечан број запослених је 95 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, који је одобрен и издат од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде у јулу 2009. године, са изменама и допунама из маја 2015. године утврђен је решењем Министра финансија и објављен је у Службеном гласнику РС (бр. 83/2018) и примењује се на финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2020. године.

**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**

Друштво је за годину која се завршава 31. децембра 2020. године остварило нето губитак у износу од 109.656 хиљада РСД и исказало губитак изнад висине капитала у износу од 1.035.805 хиљада РСД, док су краткорочне обавезе веће од обртне имовине за 1.109.333 хиљаде РСД. Ови догађаји и околности указују на постојање материјално значајне неизвесности која може изазвати значајну сумњу у способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)****Начело сталности пословања (наставка)**

Град Београд (у наставку: „Оснивач“) је 31. децембра 2020. године потписао уговор о купопродаји непокретности објекта пословних услуга „Сава Центар“ са купцем Делта Конгресни центар д.о.о. Београд којим је извршена продаја целокупне имовине (што укључује грађевинске објекте и градско грађевинско земљиште) коју је Друштво претходно користило. Уметничко-историјска дела, покретна и непокретна културна добра у објекту, нису предмет продаје али прелазе у државину купца до коначног решења статуса ових ствари, како је констатовано записником о примопредаји непокретности који је сачињен дана 18. јануара 2021. године. Записником је констатовано и да је на дан његовог потписивања Друштво, као претходни корисник имовине која је предмет продаје, раскинуло уговоре о закупу пословног простора са својим закупцима и предало све примерке кључева непокретности новом власнику. Овим је Друштво изгубило имовину која је била основ његовог пословања чиме је угрожена могућност наставка обављања делатности због које је Друштво основано.

Иако је Оснивач током 2020. године субвенционисао Друштво са 298.970 хиљада РСД од чега се највећи део односи на помоћ за сервисирање текућих обавеза, даљи настанак пословних догађаја указује на велику неизвесност и могућност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Друштво спроводи програм решавања вишка запослених премештањем запослених на рад код другог послодавца или исплаћивањем отпремнина за технолошке вишкове. У прилог томе говори и то што је 44.056 хиљада РСД од горе поменуте субвенције намењено исплати отпремнина. У прилог свему наведеном, од 01. априла 2021. године Друштво је остало са 4 запослена радника.

Иако Друштво тренутно нема нових пословних активности нити планова да настави са континуираним пословањем у блиској будућности, Руководство Друштва без претходне одлуке Оснивача није у могућности да донесе одлуку о примени ликвидационе основе у састављању ових финансијских извештаја и због тога су исти састављени коришћењем претпоставке сталности пословања. До дана одобравања финансијских извештаја за 2020. годину Оснивач Друштва није донео одлуку о покретању ликвидације над истим. Способност Друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања зависи од континуиране финансијске подршке Оснивача.

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА****Некретнине и опрема**

Некретнине и опрема су материјална средства која Друштво 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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

**Некретнине и опрема (наставак)**

Некретнине 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 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 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%  |

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

Корисни век трајања некретнине 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 Друштво 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 који 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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

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

**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.



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

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

***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.

***Кредити (зајмови) и потраживања***

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Исправке вредности појединачних потраживања од лица према којима Друштво истовремено има и обавезу, врши се у износу који прелази обавезу.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Финансијски инструменти (наставак)*****Кредити (зајмови) и потраживања (наставак)***

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 утђују.

***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 Друштво 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 основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица 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 основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)****Порез на добитак (наставак)*****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 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, Друштво 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. Друштво 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.

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

***Отпремнине***

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво 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.

***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 Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Друштву, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од 0,75 просечне зараде до 3 просечне зараде.

**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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

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

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.

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.

**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 Друштва 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:

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

---

**4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)****Корисни век некретнина и опреме**

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина 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 Друштва се евидентирају у складу са Одељком 10 „Рачуноводствене политике, процене и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

**Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво 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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**5. НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА**

|                           | у хиљадама РСД           |                         |                                 |                     |                      |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|
|                           | Опрема и остала средства | Инвестиционе некретнине | Улагања у туђа основна средства | Средства у припреми | Укупно               |
| <b>Набавна вредност</b>   |                          |                         |                                 |                     |                      |
| 1. јануар 2019. године    | 255.096                  | 3.820                   | 32.941                          | 1.045               | 292.902              |
| Набавке у току године     | -                        | -                       | 55.150                          | 10.557              | 65.707               |
| Преноси                   | 10.736                   | -                       | -                               | (10.557)            | 179                  |
| Процена                   | -                        | (134)                   | -                               | -                   | (134)                |
| Отуђења и расхоровања     | -                        | -                       | -                               | -                   | -                    |
| 31. децембар 2019. године | <u>265.832</u>           | <u>3.686</u>            | <u>88.091</u>                   | <u>1.045</u>        | <u>358.654</u>       |
| 1. јануар 2020. године    | 265.832                  | 3.686                   | 88.091                          | 1.045               | 358.654              |
| Набавке у току године     | -                        | -                       | -                               | 95                  | 95                   |
| Преноси                   | 95                       | -                       | -                               | (95)                | -                    |
| Отуђења и расхоровања     | (3.366)                  | -                       | -                               | -                   | (3.366)              |
| 31. децембар 2020. године | <u>262.561</u>           | <u>3.686</u>            | <u>88.091</u>                   | <u>1.045</u>        | <u>355.383</u>       |
| <b>Исправка вредности</b> |                          |                         |                                 |                     |                      |
| 1. јануар 2019. године    | 229.609                  | -                       | 30.309                          | -                   | 259.918              |
| Амортизација              | 7.153                    | -                       | 2.907                           | -                   | 10.060               |
| Отуђења и расхоровања     | -                        | -                       | -                               | -                   | -                    |
| 31. децембар 2019. године | <u>236.762</u>           | <u>-</u>                | <u>33.216</u>                   | <u>-</u>            | <u>269.978</u>       |
| 1. јануар 2020. године    | 236.762                  | -                       | 33.216                          | -                   | 269.978              |
| Амортизација              | 5.891                    | -                       | 11.360                          | -                   | 17.251               |
| Отуђења и расхоровања     | (3.278)                  | -                       | -                               | -                   | (3.278)              |
| 31. децембар 2020. године | <u>239.375</u>           | <u>-</u>                | <u>44.576</u>                   | <u>-</u>            | <u>283.951</u>       |
| <b>Садашња вредност</b>   |                          |                         |                                 |                     |                      |
| 31. децембар 2020. године | <u><b>23.186</b></u>     | <u><b>3.686</b></u>     | <u><b>43.515</b></u>            | <u><b>1.045</b></u> | <u><b>71.432</b></u> |
| 31. децембар 2019. године | <u><b>29.070</b></u>     | <u><b>3.686</b></u>     | <u><b>54.875</b></u>            | <u><b>1.045</b></u> | <u><b>88.676</b></u> |

Пописна комисија Друштва извршила је процену тржишне вредности објекта – стана, површине 33,32 м<sup>2</sup> у насељу Борча – Грета у улици Дринске дивизије бр.10 који је Друштво дало у закуп. Процењена вредност објекта на дан 31. децембра 2020. године утврђена је у износу од 3.686 хиљада РСД.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

|                           | у хиљадама РСД |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
|                           | 2020.          | 2019.         |
| Купци у земљи             | 47.940         | 44.478        |
| Купци у иностранству      | 1.013          | 1.013         |
|                           | 48.953         | 45.491        |
| Минус: исправка вредности | (36.806)       | (31.028)      |
|                           | <b>12.147</b>  | <b>14.463</b> |

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 2020. и 2019. годину су биле следеће:

|                                           | у хиљадама РСД |               |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                           | 2020.          | 2019.         |
| Стање на почетку године                   | 31.028         | 25.889        |
| Нове исправке у току године               | 10.945         | 9.661         |
| Наплата претходно исправљених потраживања | (264)          | (3.406)       |
| Отпис потраживања                         | (4.903)        | (1.116)       |
| <b>Стање на крају године</b>              | <b>36.806</b>  | <b>31.028</b> |

**7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Краткорочни финансијски пласмани у износу 15.617 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020. године (2019. године 47.614 хиљада РСД) у потпуности се односе на орочена средства код банака. Највећи део финансијских пласмана у износу 9.150 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020. године (2019. године 47.000 хиљада РСД) се односи на орочене депозите у РСД са каматном стопом у висини референтне каматне стопе НБС увећане за 0,15% годишње (2019. године у висини референтне каматне стопе НБС увећане за 0,15% годишње). Преостали део краткорочних финансијских пласмана у износу 6.467 хиљада РСД на дан 31. децембра 2020. године (2019. године 614 хиљада РСД) се односи на орочене депозите у ЕУР са каматном стопом 0,25% на годишњем нивоу (2019. године 0,25% на годишњем нивоу).



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

|                         | у хиљадама РСД |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
|                         | 2020.          | 2019.         |
| Текући рачуни           | 96.512         | 7.542         |
| Девизни рачуни          | 2              | 3.904         |
| Благајна                | -              | 102           |
| Остала новчана средства | -              | 41            |
|                         | <b>96.514</b>  | <b>11.589</b> |

**9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2020. године у износу од 123.410 хиљада РСД (2019. године – 123.410 хиљада РСД) чини:

|                 | у хиљадама РСД |                |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 2020.          | 2019.          |
| Државни капитал | 121.931        | 121.931        |
| Остали капитал  | 1.479          | 1.479          |
|                 | <b>123.410</b> | <b>123.410</b> |

**10. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

|                             | у хиљадама РСД |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
|                             | 2020.          | 2019.          |
| Добављачи у земљи           | 21.044         | 98.745         |
| Добављачи у иностранству    | 387            | 387            |
| Остале обавезе из пословања | 41             | 5.322          |
|                             | <b>21.472</b>  | <b>104.454</b> |

**11. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

|                                         | у хиљадама РСД |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                         | 2020.          | 2019.          |
| Обавезе по основу камата                | 338.476        | 280.961        |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада | 3.268          | 14             |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 2.054          | 7              |
| Остале краткорочне обавезе              | 452            | 64             |
|                                         | <b>344.250</b> | <b>281.046</b> |

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**11. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)**

Обавезе по основу камата у 2020. и 2019. години у износу од чине:

|                              | у хиљадама РСД |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | 2020.          | 2019.          |
| Кamate по рачунима добављача | 2.847          | 15.767         |
| Кamate за порез на имовину   | 335.629        | 265.194        |
|                              | <b>338.476</b> | <b>280.961</b> |

**12. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**

|                                                     | у хиљадама РСД |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                     | 2020.          | 2019.          |
| Порез на имовину                                    | 738.821        | 637.773        |
| Порез на добитак                                    | 569            | -              |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 197            | 38             |
|                                                     | <b>739.587</b> | <b>637.811</b> |

Порез на имовину који на дан 31. децембра 2020. године износи 738.821 хиљаду РСД (2019. године – 637.773 хиљада РСД) односи се на неплаћени порез од 2014. године. Наведене обавезе Друштво не измирује.

Обавезе за порез на имовину по годинама приказане су као што следи:

|      | у хиљадама РСД |
|------|----------------|
| 2014 | 108.879        |
| 2015 | 111.559        |
| 2016 | 106.828        |
| 2017 | 104.393        |
| 2018 | 103.128        |
| 2019 | 102.986        |
| 2020 | 101.048        |
|      | <b>738.821</b> |

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**13. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

|                                       | у хиљадама РСД |              |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
|                                       | 2020.          | 2019.        |
| Унапред обрачунати трошкови           | 5.570          | 40           |
| Одложени приходи и примљене донације  | 78.451         | -            |
| Остала пасивна временска разграничења | 9.644          | 6.923        |
|                                       | <b>93.665</b>  | <b>6.963</b> |

На осталим пасивним временским разграничењима на дан 31. децембра 2020. године у износу од 9.644 хиљада РСД (2019. године – 6.923 хиљаде РСД) исказана је вредност продатих улазница за манифестације пуштене у продају у текућој години, а које ће се одржати у наредној години.

**14. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА**

|                                             | у хиљадама РСД |               |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                             | 2020.          | 2019.         |
| Туђа средстава – манифестације              | 19.392         | 29.077        |
| Средства солидарности за станове у изградњи | 987            | 987           |
| Ревалоризација станова и стамбених објеката | 1              | 1             |
|                                             | <b>20.380</b>  | <b>30.065</b> |

Туђа средстава – манифестације на дан 31. децембра 2020. године износе 19.392 хиљаде РСД (2019. година – 29.077 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 2020. године износе 987 хиљада РСД (2019. године – 987 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.

**15. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА**

Приходи од продаје услуга остварени у 2020. години у износу од 31.413 хиљада РСД (2019. године – 135.479 хиљада РСД) у целости се односе на приходе од продаје услуга у земљи.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**16. ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА**

|                                           | у хиљадама РСД |               |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                           | 2020.          | 2019.         |
| Приходи од субвенција дотација и донација | 220.519        | 59.400        |
|                                           | <b>220.519</b> | <b>59.400</b> |

За несметано пословање Друштво је у 2020. години добило субвенције од Оснивача у износу од 220.519 хиљада РСД за текуће трошкове пословања – трошкови електричне енергије, грејања, воде и канализације, изношења смећа, одржавања хигијене, осигурања и обезбеђења (2019. године – 59.400 хиљада РСД за текуће трошкове пословања).

**17. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

|                         | у хиљадама РСД |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
|                         | 2020.          | 2019.          |
| Приходи од закупнина    | 203.083        | 257.747        |
| Остали пословни приходи | 490            | -              |
|                         | <b>203.573</b> | <b>257.747</b> |

**18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

|                                                           | у хиљадама РСД |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                           | 2020.          | 2019.          |
| Трошкови бруто зарада                                     | 111.167        | 113.606        |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца | 18.504         | 19.480         |
| Трошкови омладинске задруге                               | 6.055          | 16.078         |
| Трошкови накнада за превоз радника                        | 3.391          | 3.822          |
| Трошкови накнада члановима надзорног одбора               | 1.226          | 1.234          |
| Трошкови јубиларних награда                               | 1.102          | 784            |
| Трошкови отпремнина                                       | 375            | 61             |
| Ауторски хонорари                                         | -              | -              |
| Остали лични расходи                                      | 513            | 6.735          |
|                                                           | <b>142.333</b> | <b>161.800</b> |

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

|                                 | у хиљадама РСД |               |
|---------------------------------|----------------|---------------|
|                                 | 2020.          | 2019.         |
| Трошкови услуга одржавања       | 58.164         | 45.691        |
| Трошкови дистрибутера           | 2.593          | 7.950         |
| Трошкови транспортних услуга    | 1.579          | 3.606         |
| Трошкови закупнина              | 403            | 11.087        |
| Трошкови рекламе и пропаганде   | -              | 246           |
| Средства сауговараца – конгреси | -              | 5.720         |
| Трошкови осталих услуга         | 198            | 3.644         |
|                                 | <b>62.937</b>  | <b>77.944</b> |

**20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

|                               | у хиљадама РСД |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | 2020.          | 2019.          |
| Трошкови пореза и доприноса   | 101.560        | 108.919        |
| Трошкови непроизводних услуга | 77.379         | 84.981         |
| Трошкови премије осигурања    | 5.172          | 5.069          |
| Остали нематеријални трошкови | 717            | 3.945          |
| Трошкови репрезентације       | 588            | 1.030          |
| Трошкови платног промета      | 449            | 961            |
| Трошкови чланарина            | 950            | 775            |
|                               | <b>186.815</b> | <b>205.680</b> |

**21. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

|                                                                                       | у хиљадама РСД |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                                                       | 2020.          | 2019.         |
| Расходи камата по основу неблаговремено<br>плаћених јавних дажбина – порез на имовину | 70.436         | 74.692        |
| Камата по рачунима добављача                                                          | 6.662          | 368           |
| Негативне курсне разлике                                                              | 5              | 22            |
|                                                                                       | <b>77.103</b>  | <b>75.082</b> |

**22. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО  
ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

Расходи од усклађивања вредности остварени у 2020. години у износу од 10.945 хиљада РСД (2019. године – 10.585 хиљада РСД) у целости се односе на исправку вредности потраживања од купаца.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

|                                           | у хиљадама РСД |               |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                           | 2020.          | 2019.         |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | 35.615         | 9.085         |
| Приходи од накнаде штете                  | 8.739          | 5.393         |
| Приходи од смањења обавеза                | 5.950          | -             |
| Остали непоменути приходи                 | 860            | 461           |
|                                           | <b>51.164</b>  | <b>14.939</b> |

**24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

**Компоненте пореза на добитак**

|                                  | у хиљадама РСД |            |
|----------------------------------|----------------|------------|
|                                  | 2020.          | 2019.      |
| Текући порески расход            | (569)          | -          |
| Одложени порески (расход)/приход | (6.591)        | 441        |
|                                  | <b>(7.160)</b> | <b>441</b> |

**Усаглашавање пореза на добит и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе**

|                                                               | у хиљадама РСД |            |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------|
|                                                               | 2020.          | 2019.      |
| Губитак пре опорезивања                                       | (102.496)      | (212.651)  |
| Порез на добит по законској стопи од 15%                      | (15.374)       | (31.898)   |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | 24.964         | 26.756     |
| Порески ефекти прихода који се не признају у пореском билансу | 42             | 172        |
| Искоришћени порески губици                                    | (25.887)       | -          |
| Остало                                                        | 9.095          | 5.411      |
| Порески приход                                                | <b>(7.160)</b> | <b>441</b> |
| <i>Ефективна пореска стопа</i>                                | <b>6,99%</b>   | <b>-</b>   |

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)**

**Неискоришћени порески кредити**

Неискоришћени порески кредити који у 2020. години износе 620 хиљада РСД (2019. - 620 хиљада РСД) могу бити искоришћени у периоду од једне до пет година.

**Одложена пореска средства**

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2020. године у износу од 1.380 хиљада РСД (2019. године 7.971 хиљаду РСД) односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

|                                            | у хиљадама РСД          |                         |                             |              |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------|
|                                            | Стање на почетку године | Одложени порески приход | Остали свеобухватни губитак | Укупно       |
| <b>2020. година</b>                        |                         |                         |                             |              |
| Некретнине и опрема и нематер. улагања     | 1.466                   | (86)                    | -                           | 1.380        |
| Дугорочна резервисања за отпремнине        | 3.314                   | (3.314)                 | -                           | -            |
| Дугорочна резервисања за јубиларне награде | 3.191                   | (3.191)                 | -                           | -            |
|                                            | <b>7.971</b>            | <b>(6.591)</b>          | <b>-</b>                    | <b>1.380</b> |
| <b>2019. година</b>                        |                         |                         |                             |              |
| Некретнине и опрема и нематер. улагања     | 146                     | 1.320                   | -                           | 1.466        |
| Дугорочна резервисања за отпремнине        | 2.541                   | 773                     | -                           | 3.314        |
| Дугорочна резервисања за јубиларне награде | 4.843                   | (1.652)                 | -                           | 3.191        |
|                                            | <b>7.530</b>            | <b>441</b>              | <b>-</b>                    | <b>7.971</b> |

**25. 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 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:

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**25. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)**

- Друштво је добило у 2020. години од оснивача Града Београд износ од 298.970 хиљада РСД за текуће трошкове пословања – трошкове електричне енергије, грејање и изношење смећа (2019. године – 59.400 хиљада РСД за текуће трошкове пословања).

Кључно руководство Друштва чине в.д. Директор и Директори сектора који су остварили бруто зараду у Друштву у 2020. години у износу од 14.074 хиљаде РСД (2019. године – 14.776 хиљада РСД).

**26. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ 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 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 странијој валути.

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

|     | Имовина      |            | у хиљадама РСД<br>Обавезе |            |
|-----|--------------|------------|---------------------------|------------|
|     | 2020.        | 2019.      | 2020.                     | 2019.      |
| ЕУР | 6.473        | 868        | 387                       | 387        |
|     | <b>6.473</b> | <b>868</b> | <b>387</b>                | <b>387</b> |



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**26. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)**

**Тржишни ризик (наставак)**

**Девизни ризик (наставак)**

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.

|     | 2020.      |              | у хиљадама РСД<br>2019. |             |
|-----|------------|--------------|-------------------------|-------------|
|     | +10%       | -10%         | +10%                    | -10%        |
| ЕУР | 609        | (609)        | 48                      | (48)        |
|     | <b>609</b> | <b>(609)</b> | <b>48</b>               | <b>(48)</b> |

**Каматни ризик**

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2020. и 2019. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

|                                        | у хиљадама РСД |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                        | 2020.          | 2019.          |
| <b>Финансијска средства</b>            |                |                |
| Некаматносна                           | 108.854        | 26.284         |
| Каматносна (фиксна каматна стопа)      | 6.467          | 614            |
| Каматносна (варијабилна каматна стопа) | 9.150          | 47.000         |
|                                        | <b>124.471</b> | <b>73.898</b>  |
| <b>Финансијске обавезе</b>             |                |                |
| Некаматносне                           | 368.626        | 391.410        |
|                                        | <b>368.626</b> | <b>391.410</b> |

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2019. године - 1%), почев од 1. јануара.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**26. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)**

**Тржишни ризик (наставак)**

**Каматни ризик (наставак)**

Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

|                      | 2020.     |             | у хиљадама РСД<br>2019. |              |
|----------------------|-----------|-------------|-------------------------|--------------|
|                      | +1%       | -1%         | +1%                     | -1%          |
| Финансијска средства | 92        | (92)        | 470                     | (470)        |
|                      | <b>92</b> | <b>(92)</b> | <b>470</b>              | <b>(470)</b> |

**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.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво нема значајнију концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на велики број међусобно неповезаних купаца са појединачно малим износима дуговања.

**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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**26. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)**

**Ризик ликвидности (наставак)**

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

|                                 | <b>2020.</b>           |                | <b>у хиљадама РСД<br/>2019.</b> |                |
|---------------------------------|------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
|                                 | <b>до<br/>1 године</b> | <b>Укупно</b>  | <b>до<br/>1 године</b>          | <b>Укупно</b>  |
| Краткорочне финансијске обавезе | 2.904                  | 2.904          | 5.910                           | 5.910          |
| Обавезе из пословања            | 21.472                 | 21.472         | 104.454                         | 104.454        |
| Остале краткорочне обавезе      | 344.250                | 344.250        | 281.046                         | 281.046        |
|                                 | <b>368.626</b>         | <b>368.626</b> | <b>391.410</b>                  | <b>391.410</b> |

**27. 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 2020. године, Друштво је исказало губитак изнад висине капитала у износу од 1.035.805 хиљада РСД (2019. године – 926.149 хиљада РСД).

**28. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА**

На дан 31. децембра 2020. и 2019. 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.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2020. године**

**29. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2020. године воде против Друштва износи 50.759 хиљада РСД (2019. године – 50.524 хиљаде РСД), од којих се значајан део односи на привредно друштво „Gama entertainment group“ д.о.о. Београд које је тужило Друштво за накнаду штете у износу од 49.995 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.

**30. 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 Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву 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.

**31. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА**

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2020. и 2019. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

На дан 31. децембра 2020. године неусаглашена су следећа потраживања и обавезе:

|                            | Број | Износ | У хиљадама РСД |           |
|----------------------------|------|-------|----------------|-----------|
|                            |      |       | % (број)       | % (износ) |
| Потраживања од купаца      | 7    | 1.440 | 2,87           | 2,85      |
|                            | 7    | 1.440 |                |           |
| Обавезе за примљене авансе | 4    | 311   | 7,69           | 4,77      |
| Обавезе према добављачима  | 5    | 2.181 | 4,17           | 1,43      |
|                            | 9    | 2.492 |                |           |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2020. године

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

|     | <u>2020.</u> | <u>2019.</u> |
|-----|--------------|--------------|
| EUR | 117,5802     | 117,5928     |

У Београду, 10. маја 2021. године



*Борђе Мазинјанин*  
д.д. директора  
др Борђе Мазинјанин

*В. М. М.*