

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2016. године

У 000 РСД

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 1.1.2015 |
|----------------------------|---|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 757.543 | 855.579 | 905.948 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 36 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 0 | 0 | 36 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 014 и део 019 | 4. остала нематеријална имовина | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 753.340 | 850.418 | 900.630 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 90.931 | 103.103 | 108.545 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 0 | 0 | 0 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 191 | 87 | 196 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 662.218 | 747.228 | 791.889 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | 0 | 0 | 0 |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | 0 | 0 | 0 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 04, осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 4.203 | 5.161 | 5.282 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима | 0026 | | 0 | 0 | 0 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 1.999 | 2.869 | 2.872 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | 0 | 0 | 0 |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 2.204 | 2.292 | 2.410 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичних и зависних правних лица | 0035 | | 0 | 0 | 0 |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит и финансијски лизинг | 0037 | | 0 | 0 | 0 |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | 0 | 0 | 0 |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | 0 | 0 | 0 |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | 0 | 0 | 0 |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | 0 | 0 | 0 |
| 298 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 0 | 0 | 0 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 90.465 | 74.656 | 55.392 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 49 | 4 | 12.813 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 0 | 0 | 0 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 0 | 0 | 0 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 0 | 0 | 5.138 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 0 | 0 | 7.321 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 0 | 0 | 0 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 49 | 4 | 354 |

| | | | | | | |
|-------------------------|---|------|--|----------------|----------------|----------------|
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 5.520 | 4.424 | 15.035 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 0 | 0 | 0 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 262 | 262 | 262 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | 0 | 0 | 0 |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 5.258 | 4.162 | 14.773 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 0 | 0 | 0 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | 0 | 0 | 0 |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 0 | 0 | 0 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 1.497 | 850 | 457 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | 0 | 0 | 0 |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 39.390 | 32.601 | 13.522 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 0 | 0 | 0 |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 39.390 | 30.777 | 11.708 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 0 | 0 | 0 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | 0 | 0 | 0 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 0 | 1.824 | 1.814 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 43.652 | 36.395 | 13.552 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 310 | 314 | 0 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 47 | 68 | 13 |
| | Д. АКТИВНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 848.008 | 930.235 | 961.340 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 0 | 0 | 0 |
| | ПАСИВА | | | 0 | 0 | 0 |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) ≥ 0 | 0401 | | 480.443 | 479.822 | 546.435 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 341.453 | 341.453 | 341.453 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 341.453 | 341.453 | 341.453 |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | 0 | 0 | 0 |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | 0 | 0 | 0 |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 0 | 0 | 0 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | 0 | 0 | 0 |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | 0 | 0 | 0 |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | 0 | 0 | 0 |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 0 | 0 | 0 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | 0 | 0 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 3.180 | 3.180 | 3.180 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 237.859 | 295.037 | 343.208 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна страна салда рачуна групе 33, осим 330) | 0415 | | 0 | 0 | 0 |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна страна салда рачуна групе 33, осим 330) | 0416 | | 0 | 54 | 50 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 57.745 | 0 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређена добит ранијих година | 0418 | | 24.725 | 0 | 0 |
| 341 | 2. Нераспоређена добит текуће године | 0419 | | 33.020 | 0 | 0 |
| | IX. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | 0 | 0 | 0 |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 159.794 | 159.794 | 141.356 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 159.794 | 141.356 | 62.699 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 0 | 18.438 | 78.657 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 0 | 0 | 0 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | 0 | 0 | 0 |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | 0 | 0 | 0 |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 0 | 0 | 0 |
| 405 | 5. Резервисања за трошков судских спорова | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | 0 | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------------------------|---|------|--|----------------|----------------|----------------|
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 0 | 0 | 0 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 42.182 | 52.009 | 60.531 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 325.383 | 398.404 | 354.374 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 302.522 | 369.740 | 327.331 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | 0 | 0 | 0 |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | 86 | 105 | 94 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | 302.436 | 369.635 | 327.237 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављања пословања намењених продаји | 0448 | | 0 | 0 | 0 |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 0 | 0 | 0 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 13.389 | 12.653 | 12.955 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 2.512 | 12.761 | 9.710 |
| 431 | 1. Додатљаци - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 0 | 0 | 0 |
| 432 | 2. Додатљаци - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 0 | 0 | 0 |
| 433 | 3. Додатљаци - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 0 | 0 | 0 |
| 434 | 4. Додатљаци - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 5. Додатљаци у земљи | 0456 | | 2.512 | 12.761 | 9.710 |
| 436 | 6. Додатљаци у иностранству | 0457 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 0 | 0 | 0 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 2.582 | 750 | 750 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 2.075 | 2.472 | 3.281 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 2.303 | 28 | 0 |
| 49, осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 0 | 0 | 347 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | 0 | 0 | 0 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 848.008 | 930.235 | 961.340 |
| | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 2016 | 2015 |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 86.631 | 90.838 |
| 60 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | 0 | 0 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | 0 | 0 |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | 0 | 0 |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 0 | 0 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 0 | 0 |
| 61 | III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 0 | 527 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 0 | 0 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 0 | 0 |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 0 | 0 |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | 0 | 0 |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 0 | 527 |
| 615 | 6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 0 | 0 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 0 | 0 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 86.631 | 90.311 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 48.259 | 56.034 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 0 | 0 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 0 | 0 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 0 | 0 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 0 | 5.138 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 496 | 326 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 14.802 | 16.588 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА | 1025 | | 17.968 | 16.579 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 5.488 | 4.941 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 121 | 145 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 0 | 0 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 9.384 | 12.317 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 38.372 | 34.804 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 0 | 0 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 13.256 | 18.887 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 164 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 0 | 0 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | 0 | 0 |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-------------------------|--|------|--|---------------|---------------|
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 164 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 1.204 | 3.030 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 11.888 | 15.857 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 34.074 | 58.258 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 1.864 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | 0 | 0 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | 0 | 0 |
| 565 | 3. Расходи за учешће у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | 0 | 0 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 1.864 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 5.275 | 5.035 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 26.935 | 53.223 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 0 | 0 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 20.818 | 39.371 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 0 | 0 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 46 | 2.245 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 32.809 | 1.041 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | 14.986 | 12.631 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 35.331 | 0 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 0 | 18.402 |
| 69 - 59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 0 | 0 |
| 59 - 69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 0 | 58 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 35.331 | 0 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | 0 | 18.460 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 2.295 | 0 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1061 | | 16 | 0 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА | 1062 | | 0 | 22 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | 0 | 0 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062) | 1064 | | 33.020 | 0 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062) | 1065 | | 0 | 18.438 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОГ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији | 1071 | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 2016 | 2015 |
|---------------------|---|------|---------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 33.020 | 0 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 0 | 18.438 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 57.178 | 48.171 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | 54 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 4 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 57.124 | 48.175 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 57.124 | 48.175 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | 0 | 0 |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 24.104 | 66.613 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 2016 | 2015 |
|--|-------------|------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | 3001 | | 124.160 | 135.965 |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | | | | |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | | 122.956 | 135.965 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | 1.204 | 0 |
| 3. остали приливи из редовног пословања | 3004 | | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | | 80.873 | 82.609 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | | 41.060 | 41.504 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | | 14.551 | 14.866 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | 5.275 | 5.036 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | 0 | 0 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | | 19.987 | 21.203 |
| III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II) | 3011 | | 43.287 | 53.356 |
| IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I) | 3012 | | 0 | 0 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | 3013 | | 64.538 | 0 |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето прилив) | 3014 | | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалних улагања некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 64.538 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 0 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | 0 | 0 |
| II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | 0 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења, опрема и биолошка средства | 3021 | | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 0 | 0 |
| III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II) | 3023 | | 64.538 | 0 |
| IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I) | 3024 | | 0 | 0 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | | 0 | 0 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | 0 | 0 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | 0 | 0 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | | 100.568 | 30.513 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | 100.568 | 30.513 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 0 | 0 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | 0 | 0 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | 0 | 0 |
| III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II) | 3038 | | 0 | 0 |
| IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I) | 3039 | | 100.568 | 30.513 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | | 188.698 | 135.965 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | | 181.441 | 113.122 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 7.257 | 22.843 |
| Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 0 | 0 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | | 36.395 | 13.552 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | 0 | 0 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | 0 | 0 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | | 43.652 | 36.395 |

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ
у периоду од 01.01. до 31**

| Ред. Бр. | ПОЗИЦИЈА | АОП | Компоненте капитала | | | | | | | | | | |
|----------|---|------|-----------------------|------|---------------------------------------|------|---------------|------|---------------|------|---|------|-------------------------------------|
| | | | 30 Основни капитал | АОП | 31 Уписани а неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве | АОП | 35 Губитак | АОП | 047 и 237 Откупљене сопствене акције | АОП | 34 Нераспо- ређени добитак |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Почетно стање на дан 01.01.2015. године | | | | | | | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | | 4055 | 141.356 | 4073 | 0 | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 341.453 | 4020 | | 4038 | 3.180 | 4056 | | 4074 | | 4092 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| 2. | а) исправка на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправка на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| | Кориговано почетно стање на дан 01.01.2015. | | | | | | | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4005 | 0 | 4023 | 0 | 4041 | 0 | 4059 | 141.356 | 4077 | 0 | 4095 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4006 | 341.453 | 4024 | 0 | 4042 | 3.180 | 4060 | 0 | 4078 | 0 | 4096 | 0 |
| | Промене у претходној 2015. години | | | | | | | | | | | | |
| 4. | а) промена на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | | 4061 | 18.438 | 4079 | | 4097 | |
| | б) промена на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | 0 | 4098 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12.2015. | | | | | | | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4009 | 0 | 4027 | 0 | 4045 | 0 | 4063 | 159.794 | 4081 | 0 | 4099 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4010 | 341.453 | 4028 | 0 | 4046 | 3.180 | 4064 | 0 | 4082 | 0 | 4100 | 0 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | |
| 6. | а) исправка на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправка на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016. | | | | | | | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4013 | 0 | 4031 | 0 | 4049 | 0 | 4067 | 159.794 | 4085 | 0 | 4103 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4014 | 341.453 | 4032 | 0 | 4050 | 3.180 | 4068 | 0 | 4086 | 0 | 4104 | 0 |
| | Промене у текућој 2016. години | | | | | | | | | | | | |
| 8. | а) промена на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | | 4069 | 0 | 4087 | | 4105 | |
| | б) промена на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | | 4106 | 57.745 |
| | Стање на крају текуће године 31.12.2016. године | | | | | | | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4017 | 0 | 4035 | 0 | 4053 | 0 | 4071 | 159.794 | 4089 | 0 | 4107 | 0 |
| | б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4018 | 341.453 | 4036 | 0 | 4054 | 3.180 | 4072 | 0 | 4090 | 0 | 4108 | 57.745 |

А НА КАПИТАЛУ
.12.2016. године

| 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 5) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|------------------------------|-----------------------------|------|---------------------------------|------|--|------|--|------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|
| АОП | 330 Ревалоризационе резерве | АОП | 331 Актуарски добици или губици | АОП | 332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | АОП | 333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | 334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | 336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| | 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 4109 | | 4127 | | 4145 | | 4163 | | 4181 | | 4199 | | 4217 | 50 | 4235 | 203.227 | 4244 | 0 |
| 4110 | | 4128 | | 4146 | | 4164 | | 4182 | | 4200 | | 4218 | | | | | |
| 4111 | | 4129 | | 4147 | | 4165 | | 4183 | | 4201 | | 4219 | | 4236 | 0 | 4245 | 0 |
| 4112 | | 4130 | | 4148 | | 4166 | | 4184 | | 4202 | | 4220 | | | | | |
| 4113 | 0 | 4131 | 0 | 4149 | 0 | 4167 | 0 | 4185 | 0 | 4203 | 0 | 4221 | 50 | 4237 | 203.227 | 4246 | 0 |
| 4114 | 0 | 4132 | 0 | 4150 | 0 | 4168 | 0 | 4186 | 0 | 4204 | 0 | 4222 | 0 | | | | |
| 4115 | | 4133 | | 4151 | | 4169 | | 4187 | | 4205 | | 4223 | | 4238 | 276.595 | 4247 | 0 |
| 4116 | 295.037 | 4134 | | 4152 | | 4170 | | 4188 | | 4206 | | 4224 | -4 | | | | |
| 4117 | 0 | 4135 | 0 | 4153 | 0 | 4171 | 0 | 4189 | 0 | 4207 | 0 | 4225 | 54 | 4239 | 479.822 | 4248 | 0 |
| 4118 | 295.037 | 4136 | 0 | 4154 | 0 | 4172 | 0 | 4190 | 0 | 4208 | 0 | 4226 | 0 | | | | |
| 4119 | | 4137 | | 4155 | | 4173 | | 4191 | | 4209 | | 4227 | | 4240 | 0 | 4249 | 0 |
| 4120 | | 4138 | | 4156 | | 4174 | | 4192 | | 4210 | | 4228 | | | | | |
| 4121 | 0 | 4139 | 0 | 4157 | 0 | 4175 | 0 | 4193 | 0 | 4211 | 0 | 4229 | 54 | 4241 | 479.822 | 4250 | 0 |
| 4122 | 295.037 | 4140 | 0 | 4158 | 0 | 4176 | 0 | 4194 | 0 | 4212 | 0 | 4230 | 0 | | | | |
| 4123 | 57.178 | 4141 | | 4159 | | 4177 | | 4195 | | 4213 | | 4231 | | 4242 | 621 | 4251 | 0 |
| 4124 | | 4142 | | 4160 | | 4178 | | 4196 | | 4214 | | 4232 | 54 | | | | |
| 4125 | 0 | 4143 | 0 | 4161 | 0 | 4179 | 0 | 4197 | 0 | 4215 | 0 | 4233 | 0 | 4243 | 480.443 | 4252 | 0 |
| 4126 | 237.859 | 4144 | 0 | 4162 | 0 | 4180 | 0 | 4198 | 0 | 4216 | 0 | 4234 | 0 | | | | |

IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD BEOGRAD

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016.
GODINU***

Beograd, april 2017. godine

Sadržaj

| | |
|--|-----------|
| (I) OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU | 3 |
| 1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA | 4 |
| 2. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA | 4 |
| (A) FUNKCIONALNA I VALUTA PRIKAZIVANJA | 4 |
| (B) POZITIVNE I NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE | 4 |
| 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA | 4 |
| 3.1. STALNA IMOVINA | 4 |
| NEMATERIJALNA ULAGANJA | 4 |
| NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA | 5 |
| ALAT I SITAN INVENTAR KOJI SE KALKULATIVNO OTPISUJE | 5 |
| REZERVNI DELOVI | 6 |
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 6 |
| 3.2. OBRтна IMOVINA | 6 |
| (A) ZALIHE | 6 |
| (V) KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI | 7 |
| (G) GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI | 7 |
| 3.3. VANBILANSNA SREDSTVA I OBAVEZE | 7 |
| 3.4. OSNOVNI KAPITAL | 7 |
| 3.5. OBAVEZE PO KREDITIMA | 7 |
| 3.6. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA | 8 |
| 3.7. POREZ NA DOBIT | 8 |
| TEKUĆI POREZ NA DOBIT | 8 |
| ODLOŽENI POREZ NA DOBIT | 8 |
| 3.8. PRIMANJA ZAPOSLENIH | 8 |
| 3.9. PRIZNAVANJE PRIHODA | 9 |
| 3.10. PRIZNAVANJE RASHODA | 9 |
| 3.11. PRIHODI I RASHODI KAMATA | 9 |
| 3.12. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE | 9 |
| 3.13. OGRANAK | 10 |
| 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM | 10 |
| 4.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA | 10 |
| (A) TRŽIŠNI RIZIK | 10 |
| (B) KREDITNI RIZIK | 11 |
| (C) RIZIK LIKVIDNOSTI | 11 |
| 5. PROMENE U POSLOVANJU DRUŠTVA NAKON ISPUNJENJA OBAVEZA IZ UGOVORA O PRIVATIZACIJI | 12 |
| (II) NAPOMENE UZ BILANS STANJA | 13 |
| 1. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 13 |
| 2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA | 13 |
| PREGLED HIPOTEKA | 14 |
| 3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 15 |
| 4. ZALIHE | 16 |
| 5. POTRAŽIVANJA | 16 |
| USAGLAŠENI IOS-I KUPACA U ZEMLJI | 16 |
| NE USAGLAŠENI IOS-I KUPACA U ZEMLJI | 17 |
| 6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA | 17 |
| 7. KAPITAL I REZERVE | 17 |
| 7.1. OSNOVNI KAPITAL | 17 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2016. godinu SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

| | |
|--|-----------|
| 7.2. REZERVE, REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI GUBICI OD HARTIJA OD VREDNOSTI | 18 |
| 7.3. GUBITAK I DOBITAK | 18 |
| 8. DUGOROČNA REZERVISANJA | 18 |
| 9. KRATKOROČNI KREDITI I OBAVEZE | 18 |
| 10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA | 19 |
| USAGLAŠENI IOS-I DOBAVLJAČA U ZEMLJI | 19 |
| NEUSAGLAŠENI IOS-I DOBAVLJAČA U ZEMLJI | 20 |
| PREGLED PRIMLJENIH AVANSA | 20 |
| PREGLED PRIMLJENIH DEPOZITA | 20 |
| PREGLED PRIMLJENIH DEPOZITA U EUR | 21 |
| 11. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA | 21 |
| 12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE | 21 |
| | |
| (III) NAPOMENE UZ BILANS USPEHA | 22 |
| <hr/> | |
| 1. PRIHODI | 22 |
| 2. RASHODI | 23 |
| | |
| (IV) ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA | 24 |
| <hr/> | |
| | |
| (V) POTENCIJALNE OBAVEZE | 25 |
| <hr/> | |
| SUDSKI SPOROVI U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC | 25 |
| SUDSKI SPOROVI U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽENA | 25 |
| | |
| (VI) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA | 26 |
| <hr/> | |

(I) OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Izdavačko štamparsko društvo Savremena administracija a.d. (u daljem tekstu: društvo) je akcionarsko društvo.

Registarski broj: BD 43569/2005
Poreski identifikacioni broj (PIB): 10002731
PDV broj: 129377151
Matični broj: 07007477

Društvo je osnovano 1954. godine kao društveno preduzeće, pod nazivom Biro za izradu obrazaca, a od 1955. godine posluje pod sadašnjim nazivom.

Društvo je Rešenjem privrednog suda u Beogradu, FI-6479/91 od 01.07.1991. godine promenilo status (odluka o organizovanju društvenog preduzeća u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini i odluke o izdavanju internih deonica) i transformisalo se u deoničarsko društvo (mešovita svojina). U 1992. godini, iz Društva se izdvaja poslovna jedinica u Skoplju sa osnivačkim ulogom Društva, pri čemu se istovremeno izdvaja samostalna poslovna jedinica u Sarajevu. U 1995. godini Društvo se pripaja Izdavačko preduzeće «Medicinska knjiga» iz Beograda.

Dana 01.07.2005. godine Društvo je dobilo rešenje br. BD 43569/2005 od Agencije za privredne registre, Beograd, kojim je upisano prevođenje iz Trgovinskog suda u registar privrednih subjekata.

Rešenjem agencije za privredne registre broj BD 15807/2007 od 21.01.2008. godine Društvo je izvršilo usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Društvo je privatizovano metodom javnog tendera, Ugovorom br 1-1423/07-318/03 između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma pravnih lica «Broadhurst Investments Limited», Nikozija, Kipar i „Srbijateks“ doo Beograd, koji je potpisan 05.09.2007. godine Dan preuzimanja od strane većinskog vlasnika u skladu sa odredbama bio je 17.12.2007. godine.

Pretežna delatnost društva je bila izdavanje i štampanje zbirki, zakona, enciklopedijskih izdanja, službenih i poslovnih obrazaca, knjiga i novina, brošura, časopisa i drugih izdanja, pružanje grafičkih usluga, knjigovezačkih radova, trgovina na veliko i malo. Od zatvaranja proizvodnje 2013. godine društvo se uglavnom bavi izdavanjem poslovnog prostora i trgovinom na veliko. Šifra delatnosti je 5811.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstva („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013) društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2016: 9 (2015: 9).

Društvo ima sledeća povezana pravna lica:

Matična pravna lica Broadhurst Investments Limited, Nikozija, Kipar i Srbijateks doo Beograd koja čine Konzorcijum koji je kupio 82,17686% kapitala Društva.

Svi podaci su iskazani u hiljadama RSD (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Kursevi stranih valuta koji su primenjeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja:

- **USD 117,1353** (2015: 111,2468)
- **EUR 123,4723** (2015: 121,6261)

1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (puni standardi-MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju investicionih nekretnina.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Odstupanja postoje u delu koji se odnosi na zahteve MRS 19 – Naknade zaposlenima, jer Društvo nije izvršilo obračun dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su od strane rukovodstva.

2. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi, odnosno rashodi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

| <u>Naziv</u> | <u>Stopa amortizacije</u> |
|----------------------|---------------------------|
| Licence | 20% |
| Aplikacioni programi | 20% |

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja .

Amortizacija postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Osnovne stope amortizacije za pojedine računovodstvene grupe su sledeće:

| računovodstvena grupa | | stopa |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 2 | rač.grupa 2 | 10,0000 |
| 4 | rač.grupa 4 | 2,5000 |
| 9 | rač.grupa 9 | 15,0000 |
| 12 | rač.grupa 12 | 1,8000 |
| 18 | rač.grupa 18 | 1,3000 |
| 21 | rač.grupa 21 | 10,0000 |
| 75 | rač.grupa 75 | 9,0000 |
| 90 | rač.grupa 90 | 10,0000 |
| 100 | rač.grupa 100 | 20,0000 |
| 102 | rač.grupa 102 | 6,7000 |
| 108 | rač.grupa 108 | 16,5000 |
| 109 | rač.grupa 109 | 12,5000 |
| 110 | rač.grupa 110 | 20,0000 |

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti stavke nekretnina procenjuju se po modelu fer vrednosti u skladu sa MRS-16.

Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 24 – Investicione nekretnine odnosno po procenjenoj vrednosti.

Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana, vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

Učešća u kapitalu pravnih lica čije se akcije kotiraju na berzi vrednuju se po fer vrednosti.

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

*b) **Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana (godinu dana), pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan ili direktan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva.

*(g) **Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo, odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a, iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.6. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit koji je važeći u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2016. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet, odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2016. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Društvo nije izvršilo obračun dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina u skladu sa zahtevima MRS 19 - Naknade zaposlenima. Rukovodstvo Društva veruje, zbog postojeće povoljne starosne strukture zaposlenih i malog broja zaposlenih, da takva rezervisanja, ukoliko bi bila i procenjena, ne bi bila materijalno značajna za fer prezentaciju finansijskih izveštaja.

3.9. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na veliko ili malo sopstvenih proizvoda, tuđe robe ili po osnovu davanja u zakup poslovnog prostora, ili po osnovu pretplate na časopise.

3.10. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.11. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.12. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% oporezivog dobitka/gubitka u poreskom bilansu.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

3.13. Ogranak

Društvo je u 2012.godini otvorilo ogranak u Rumuniji.

Odlukom o obrazovanju ogranka br. 77 od 04.06.2012. godine, obrazovan je ogranak privrednog društva Savremena administracija ad Beograd, pod nazivom Savremena administracija Beograd – Sucursala Bucuresti na adresi B-dul Pierre de Coubertin nr. 3-5 Office Building, parter, Camera F2, sector 2 Bucuresti, Romania.

Ogranak poseduje tri računa u banci Libra internet bank Pantelimon branch u Rumuniji i to u RON, EUR i USD.

U poslovnim knjigama Savremene administracije ad Beograd poslovanje ogranka vodi se u EUR preračunato u dinare.

Društvo je u 2013.god zatvorilo ogranak u Rumuniji, tačnije sa 31.10.2013.godine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane generalnog direktora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

| <i>U hiljadama dinara</i> | <i>USD</i> | <i>EUR</i> | <i>RSD</i> | <i>Ukupno</i> |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| <i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i> | | <i>19.730</i> | <i>-</i> | <i>19.730</i> |
| <i>Ukupno</i> | | <i>19.730</i> | | <i>19.730</i> |
| <i>Kratkoročne finansijske obaveze</i> | <i>302.435</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>302.435</i> |
| <i>Primljeni avansi</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>13.390</i> | <i>13.390</i> |
| <i>Ukupno</i> | <i>302.435</i> | <i>-</i> | <i>13.390</i> | <i>315.825</i> |
| <i>Neto devizna pozicija</i> | | | | <i>(296.095)</i> |

U meri u kojoj je to moguće, Društvo nastoji da smanji devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije. Međutim, imajući u vidu da su obaveze iskazane u stranim valutama nastale u toku privatizacije Društvo nije uspelo da izmiri ove obaveze tako da je ovaj rizik značajan. Društvo je u 2016. godini počelo da izmiruje obaveze iskazane u stranim valutama.

Rizik od promene cena

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

| <i>Naziv</i> | <i>U hiljadama dinara</i> |
|-----------------------------|---------------------------|
| <i>Finansijska sredstva</i> | - |
| <i>Finansijske obaveze</i> | 302.435 |
| <i>Neto iznos</i> | <i>(302.435)</i> |

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznacajnu kamatonosnu poziciju.

Društvo je pregovorima sa poveriocima uspelo da smanji nivo kamatnih stopa na najniži mogući iznos, što isključuje potrebu za drugim izvorima finansiranja.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Prodaja u prometu na malo obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i pracenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima značajne kratkoročne finansijske obaveze čije dospeće nastoji da produži u cilju održavanja likvidnosti.

5. PROMENE U POSLOVANJU DRUŠTVA NAKON ISPUNJENJA OBAVEZA IZ UGOVORA O PRIVATIZACIJI

Društvo je privatizovano 2007. godine .Ugovorom o privatizaciji Društvo je imalo obaveze po ugovoru o privatizaciji kojih se pridržavalo u narednih pet godina. Nakon tog perioda dobijena je potvrda od strane Agencije za privatizaciju o ispunjenju ugovora, zvanično 10.07.2013. godine.

U oktobru 2013. godine Društvo proglašava većinu radnika tehnološkim viškom, isplaćuje otpremnine i u stalnom radnom odnosu ostaju tri zaposlena (iz tog razloga Društvo nije vršilo obračun rezervisanja u skladu sa MRS 19).

Društvo je zatvorilo proizvodnju, magacine repromaterijala, rezervnih delova, materijala za rad.

Ostale su zalihe gotovih proizvoda koje će se prodavati u jednom velikoprodajnom objektu dok su ostali objekti velikoprodaje i maloprodaje zatvoreni.

Društvo je mašine i opremu iz proizvodnje prodalo, ili kao rashodovani materijal ili kao rashodovane polovne mašine, po ugovoru.

Pretežna delatnost Društva ubuduće biće izdavanje poslovnog prostora.

(II) NAPOMENE UZ BILANS STANJA

1. Nematerijalna ulaganja

Društvo na kraju 2016. godine ima neto vrednost nematerijalnih ulaganja jednaku nuli, jer je u toku 2015. godine izvršena amortizacija celokupne vrednosti nematerijalnih ulaganja.

2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Promene na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima i opremi tokom 2016. godine

U 000 RSD

| <i>Pozicija</i> | <i>Zemljište</i> | <i>Oprema</i> | <i>Investicione nekretnine</i> | <i>Nematerijalna ulaganja</i> | <i>Ukupno</i> |
|---------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <i>Nabavna vrednost</i> | | | | | |
| Stanje 31.12.2015. godine | 103.103 | 891 | 747.228 | 709 | 851.931 |
| Nove nabavke | | 225 | | | 225 |
| Ostala povećanja | | | | | |
| Rashod/Prodaja | (2.167) | (293) | (38.786) | | (76.191) |
| Procena | (10.005) | | 46.224 | | (21.284) |
| Ostalo | | | | | |
| Stanje 31.12.2016. godine | 90.931 | 823 | 662.218 | 709 | 754.681 |
| <i>Akumulirana ispravka vrednosti</i> | | | | | |
| Stanje 31.12.2015. godine | | 804 | | 709 | 1.513 |
| Amortizacija | | 121 | | | 121 |
| Procena | | | | | |
| Otuđenja | | (293) | | | (293) |
| Ostalo | | | | | |
| Stanje 31.12.2016. godine | | 632 | | 709 | 1.341 |
| <i>Neotpisana vrednost na dan:</i> | | | | | |
| 31. decembar 2015. godine | 103.103 | 87 | 747.228 | | 850.418 |
| 31. decembar 2016. godine | 90.931 | 191 | 662.218 | | 753.340 |

Od 2014. godine Društvo vodi nekretnine po fer vrednosti. Nova procena fer vrednosti izvršena je na dan 31.12.2016. godine. Takođe, Društvo evidentira nezavisno od vrednosti nekretnina vrednost zemljišta pod objektom u iznosu od 5% od vrednosti objekta.

Društvo je u toku 2016. godine izvršilo prodaju sledeće tri nekretnine:

- Prodavnica u Novom Sadu-prodata 17.11.2016.
- Prodavnica u Nišu-prodata 31.10.2016.
- Prodavnica u Njegoševoj-Beograd-prodata 02.08.2016.

Deo nekretnina Društva dat je pod hipoteku sprovedenu od strane hipotekarnog poverioca:

PREGLED HIPOTEKA

1. Rešenje RGZ, Služba za katastar nepokretnosti Beograd 2, br. 952-02-12-371/2014 kojim se u listu nepokretnosti br. 4075 **KO Voždovac** dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke prvog reda radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu konsolidovanog ugovora o zajmu od 01.04.2014.godine zaključenog između poverioca i Savremene administracije ad iz Beograda (iznos od 802.871,24 USD) i to na nepokretnosti označenoj u B listu kao: zgrada poslovnih usluga-deo broj 2, površine u gabaritu 3316 m2, izgrađenoj na kat.parceli broj 11784/1.
2. Rešenje RGZ, Služba za katastar nepokretnosti Kragujevac, br. 952-02-12-216/2014 kojim se u listu nepokretnosti br. 10461 **KO Kragujevac 3**, dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke prvog reda radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu konsolidovanog ugovora o zajmu od 01.04.2014. godine zaključenog između poverioca i Savremene administracije ad iz Beograda (iznos od 802.871,24 USD) i to na nepokretnosti označenoj u B listu kao: ulaz 84, u prizemlju, posl.prostor br. 2, poslovni prostor se sastoji od podruma (suterena), prizemlja i sprata (galerija 9, korisne površine 628 m2, koji je upisan kao poseban deo zgrade broj 1, izgrađene na k.p.br. 9618/2.
3. Rešenje RGZ, Služba za katastar nepokretnosti Beograd 2, br. 952-02-12-371/2014 kojim se u listu nepokretnosti br. 4075 **KO Voždovac** dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca Broadhurst Investments limited, 2-4-Arch.Makarios II Ave. Kipar, po osnovu o kreditu od 17.12.2007.. godine zaključenog između poverioca i Savremene administracije ad iz Beograda (iznos od 2.150.000,00 USD), kao i pripadajućih aneksa i to na nepokretnosti označenoj u B listu kao: zgrada poslovnih usluga-deo broj 2, površine u gabaritu 3316 m2, izgrađenoj na kat.parceli broj 11784/1.
4. Rešenje RGZ, Služba za katastar nepokretnosti Kragujevac, br. 952-02-12-216/2014 kojim se u listu nepokretnosti br. 10461 **KO Kragujevac 3**, dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca Broadhurst Investments limited, 2-4-Arch.Makarios II Ave. Kipar, po osnovu o kreditu od 17.12.2007.. godine zaključenog između poverioca i Savremene administracije ad iz Beograda (iznos od 2.150.000,00 USD), kao i pripadajućih aneksa i to na nepokretnosti označenoj u B listu kao: ulaz 84, u prizemlju, posl.prostor br. 2, poslovni prostor se sastoji od podruma (suterena), prizemlja i sprata (galerija 9, korisne površine 628 m2, koji je upisan kao poseban deo zgrade broj 1, izgrađene na k.p.br. 9618/2.

| PREGLED IMOVINE KOJA JE POD HIPOTEKOM | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| r.b. | Imovina | Hipotekarni poverilac 1 | Hipotekarni poverilac 2 | Procenjena vrednost nekretnine--RSD |
| 1 | Upravna zgrada u Crnotravskoj 7-9-deo 3316m2 | New Europe Properti Finance B.V | Broadhurst Investments limited | 689.000.000,00 |
| 2 | Poslovni prostor u Kragujevcu—robna kuća-628m2 | New Europe Properti Finance B.V | Broadhurst Investments limited | 36.350.000,00 |

Hipoteka od strane **New European Property Finance B.V.** uspostavljena je kao zaloga za odobrene kratkoročne finansijske kredite u ukupnom iznosu od 802.871,24 USD. Hipoteka od strane **Broadhurst Investments limited** uspostavljena je kao zaloga za odobreni kratkoročni finansijski kredit u iznosu od 2.150.000,00 USD.

| PREGLED KONSOLIDOVANIH KREDITA | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------------|
| | | Podaci iz knjigovodstva | | | |
| r.b. | Iznos kredita-glavnica | zajmodavac | kamata % | Knjigovodstvena vrednost u hd | napomena |
| 1 | kredit 530.000\$ | New Europe Properti Finance B.V | 1,5781 -do 27.08.2014. bila je 8% | 93.597 | Ugovor zaključen 19.08.2008.god |
| 2 | kredit 30.000\$ | New Europe Properti Finance B.V | 1,5781 -do 27.08.2014. bila je 8% | 5.352 | Ugovor zaključen 03.11.2008.god |

3. Dugoročni finansijski plasmani

| Učešća u kapitalu drugih pravnih lica i HOV | Broj akcija | Procenat vlasništva | Nominalna vrednost | Ukupno nominalna vrednost | Tržišna vrednost na dan 31.12.2016. | Ukupno tržišna vrednost |
|---|-------------|---------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Rekreators | | 18,00% | | 1.999.400 | 1.999.400 | 1.999.400 |
| UKUPNO | 519 | | | 3.896.640 | | 2.872.385 |

Društvo je u 2016. godini prodalo akcije AIK banke i Marfin banke.

4. Zalihe

U 000 RSD

| <i>ZALIHE</i> | <i>31.12.2016.</i> | <i>31.12.2015.</i> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Alat i inventar | 924 | 646 |
| Ukupno materijal | 924 | 646 |
| Ispravka vrednosti zaliha materijala | 924 | 646 |
| Ukupno materijal sa ispravkom | 0 | 0 |
| Ukupno roba | 0 | 0 |
| Dati avansi za zalihe i usluge | 49 | 4 |
| UKUPNO | 49 | 4 |

5. Potraživanja

U 000 RSD

| <i>ZALIHE</i> | <i>31.12.2016.</i> | <i>31.12.2015.</i> |
|--|--------------------|--------------------|
| Potraživanja od kupaca | 5.565 | 4.439 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | (45) | (15) |
| Potraživanja od zaposlenih | | 179 |
| Potraživanja na osnovu preplaćenih obaveza | 1.497 | 671 |
| Ukupno potraživanja | 7.017 | 5.274 |

USAGLAŠENI IOS-i KUPACA U ZEMLJI

| R.b. | Naziv pravnog lica |
|------|--|
| 1 | SPORT VISON DOO NOVI BEOGRAD |
| 2 | ČELE KULA A.D GRAĐ. MATERIJALA NIŠ |
| 3 | ZDRAVSTVENA USTANOVA APOTEKA LILLY BEOGRAD |
| 4 | GRAFART DOO KRNJAJA |
| 5 | BANCA INTESA AD BEOGRAD NOVI BEOGRAD |
| 6 | LAPTOP CENTAR DOO BEOGRAD |
| 7 | STEVACO DOO |
| 8 | ORANGE ICE-BAR DOO BEOGRAD - DEDINJE |
| 9 | CARPE DIEM |
| 10 | FUZH I DOO |
| 11 | IIXO DOO |
| 12 | CHANGE ME FASHION DOO |
| 13 | TR V&A MOBILE |
| 14 | ALEX MOBIL PR |
| 15 | UNIVEREXPORT DOO |
| 16 | VOSGES DOO |
| 17 | ORIENT EMPORIUM DOO BEOGRAD |
| 18 | MP SEVEN GROUP DOO BEOGRAD |
| 19 | BISTRO DU VIN DOO BEOGRAD |
| 20 | IBET365 doo ČUPRIJA |
| 21 | ĐAK DOO BEOGRAD ZEMUN |
| 22 | RAIFFEISEN BANKA AD |
| 23 | ADDIKO BANKA AD BEOGRAD |
| 24 | HARTIJA DOO |

NE USAGLAŠENI IOS-i KUPACA U ZEMLJI

| R.b. | Naziv pravnog lica |
|------|---|
| 1 | LIMEX UR |
| 2 | BIGRAF PLUS BEOGRAD |
| 3 | AUTO KUĆA VOŽDOVAC AD BEOGRAD |
| 4 | TIOD DOO NOVI BEOGRAD |
| 5 | IGNJATOVIĆ NEDELJKO |
| 6 | BODIBILDING I FITNES KLUB "XL" BEOGRAD |
| 7 | UGOSTITELJSKA RADNJA KAFE" KA-KA" ZRENJANIN |
| 8 | MEBLANO KRAGUJEVAC KRAGUJEVAC |
| 9 | EPA CONTY-EP SA VUJIČIČ |

6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

U 000 RSD

| <i>GOTOVINA</i> | <i>31.12.2016.</i> | <i>31.12.2015.</i> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Tekući računi i žiro računi | 23.921 | 35.727 |
| Devizni računi | 19.731 | 668 |
| UKUPNO | 43.652 | 36.395 |

7. Kapital i rezerve

7.1. Osnovni kapital

U 000 RSD

| | <i>31.12.2016.</i> | <i>31.12.2015.</i> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Mali akcionari | 15.616 | 15.616 |
| Privatizacioni registar | 43.955 | 43.955 |
| Konzorcijum | 280.598 | 280.598 |
| Akcije SA | 1.284 | 1.284 |
| Ukupno akcijski kapital | 341.453 | 341.453 |
| Ostali kapital | | |
| Ukupno osnovni kapital | 341.453 | 341.453 |

Nominala vrednost akcije iznosi 2.010 dinara.

*7.2. Rezerve, revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici od hartija od vrednosti**U 000 RSD*

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Rezerve | 3.180 | 3.180 |
| Revalorizacione rezerve | 237.859 | 295.037 |
| Ukupno | 241.039 | 298.217 |

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Nerealizovani gubitak AIK banka | - | 26 |
| Nerealizovani gubitak Marfin banka | - | 28 |
| Ukupno | - | 54 |

*7.3. Gubitak i dobitak**U 000 RSD*

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Gubitak ranijih godina | 159.794 | 141.356 |
| Gubitak tekuće godine | | 18.438 |
| Ukupan gubitak | 159.794 | 159.794 |

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dobitak tekuće godine | 33.020 | |
| Neraspoređena dobit ranijih godina | 24.725 | |
| Ukupan dobitak | 57.745 | |

Dobitak iz ranijih godina formiran je iz revalorizacionih rezervi po osnovu prodaje nepokretnosti. Ukupan broj akcija na dan 31.12.2016. godine iznosi 169.877, a gubitak po akciji iznosi 600,72 RSD.

8. Dugoročna rezervisanja

Društvo na dan 31.12.2016. godine, kao i na dan 31.12.2015. godine nije imalo dugoročnih obaveza i rezervisanja.

9. Kratkoročni krediti i obaveze*U 000 RSD*

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kratkoročni krediti | 203.488 | 263.285 |
| Kredit za investiciju | 5.352 | 5.015 |
| Kredit za finansijske obaveze | 93.596 | 87.695 |
| Kredit za otpremnine | | 13.640 |
| Ostali kratkoročni krediti | 86 | 105 |
| Ukupno kratkoročne obaveze | 302.522 | 369.740 |

| PREGLED KREDITA | | | | | |
|-----------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------------------|---------------------------------|
| | | Podaci iz knjigovodstva | | | |
| r.b. | Iznos kredita-glavnica | zajmodavac | kamata % | Knjigovodstvena vrednost | napomena |
| 1 | kredit 530.000\$ | New Europe Properti Finance B.V | 1,5781% -do 27.08.2015. bila je 8% | 93.596.591,32 | Ugovor zaključen 19.08.2008.god |
| 2 | kredit 30.000\$ | New Europe Properti Finance B.V | 1,5781% -do 27.08.2015. bila je 8% | 5.351.835,72 | Ugovor zaključen 03.11.2008.god |
| 3 | kredit 1.550.000\$ | Broadhurts Investments Limited | 8% -od 01.01.2016. je 1,5781% | 203.486.624,38 | Ugovor zaključen 17.12.2007.god |

10. Obaveze iz poslovanja

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Dobavljači u zemlji | 2.512 | 12.761 |
| Primljeni avansi i depoziti | 13.389 | 12.653 |
| Obaveze iz poslovanja | 2.582 | 750 |
| Ukupno | 18.483 | 26.164 |

USAGLAŠENI IOS-i DOBAVLJAČA U ZEMLJI

| R.b. | Naziv pravnog lica |
|------|------------------------------------|
| 1 | GATES DOO BEOGRAD |
| 2 | A.B.FACILITY SERVICES |
| 3 | JKP BEOGRADSKE ELEKTRANE |
| 4 | BEOGRADSKA BERZA |
| 5 | RAIFFEISEN BANKA |
| 6 | JKP NAISSUS NIŠ |
| 7 | JKP GRADSKA ČISTOĆA |
| 8 | JKP OBJEDINJENA NAPLATA NIŠ |
| 9 | JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE |
| 10 | JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD TAKOVSKA 2 |

NEUSAGLAŠENI IOS-i DOBAVLJAČA U ZEMLJI

| R.b. | Naziv pravnog lica |
|------|--|
| 1 | REPUBLIČKA DIREKCIJA ZA IMOVINU RS |
| 2 | JKP VODOVOD I KANALIZACIJA KRAGUJEVAC |
| 3 | UNIVERZITET U BEOGRADU-MEDICINSKI FAKULTET |
| 4 | JP SLUŽBENI GLASNIK |
| 5 | JKP GRADSKA TOPLANA NIŠ |

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

U 000 RSD

| R.b. | Naziv pravnog lica | Iznos avansa |
|---------------|-------------------------------------|--------------|
| 1. | BANCA INTESA AD | 3.973,00 |
| 2. | MP SEVEN GROUP DOO BEOGRAD | 93 |
| 3. | EPA CONTY -EPSA VUJIČIĆ K.D BEOGRAD | 41 |
| 4. | CARPE DIEM NZ BEOGRAD | 62 |
| 5. | IIXO doo BEOGRAD | 229 |
| 6. | ALEX MOBIL IVANA TOMIĆ PR BEOGRAD | 98 |
| 7. | IBET365 doo ČUPRIJA | 123 |
| 8. | UNIVEREXPORT D.O.O. NOVI SAD | 1808 |
| Ukupno | | 6.427 |

PREGLED PRIMLJENIH DEPOZITA

U 000 RSD

| R.b. | Naziv pravnog lica | Iznos avansa |
|---------------|-----------------------------|--------------|
| 1. | WAWASAN DOO BEOGRAD | 11 |
| 2. | NIS DOO PP KOVIN | 2 |
| 3. | ZDRASTVENA USTANOVA APOTEKA | 1.910 |
| 4. | GRAFART doo | 265 |
| 5. | VOSGES D.O.O. | 315 |
| 6. | ĐAK DOO | 108 |
| 7. | CHANGE ME FASHION DOO | 1.412 |
| 8. | EPA CONTY-EPSA VUJIČIĆ | 67 |
| 9. | CARPE DIEM NZ | 70 |
| 10. | FUZHI DOO | 736 |
| 11. | IIXO DOO | 491 |
| 12. | IBET365 DOO - 10383542 | 147 |
| 13. | ALEX MOBIL IVANA TOMIĆ | 116 |
| 14. | UGOST. K.K.ZRENJANIN | 65 |
| 15. | ORIENT EMPORIUM DOO | 39 |
| 16. | BODIBILDING IFITNES KLU | 147 |
| 17. | MEBLANO KRAGUJEVAC | 183 |
| Ukupno | | 6.084 |

PREGLED PRIMLJENIH DEPOZITA U EUR

U 000 RSD

| R.b. | Naziv pravnog lica | Iznos avansa |
|---------------|---------------------|--------------|
| 1 | MP SEVEN doo | 185 |
| 2 | RAIFFEISEN BANKA AD | 694 |
| Ukupno | | 879 |

11. Obaveze po osnovu poreza

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Obaveze po osnovu PDV | 2.076 | 2.472 |
| Ostale poreske obaveze | 2.303 | 28 |
| Ukupno | 4.379 | 2.500 |

12. Odložena poreska sredstva i obaveze

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Odložene poreske obaveze | 42.182 | 52.009 |

Odložene poreske obaveze u iznosu od 42.182 hiljade dinara obračunate su po osnovu razlike između računovodstvene i poreske osnovice osnovnih sredstava.

(III) NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

1. PRIHODI

U 000 RSD

| <i>PRIHODI</i> | <i>2016</i> | <i>2015</i> |
|--|----------------|----------------|
| Prihod od prodaje sopstvene robe | - | 527 |
| Smanjenje vrednosti zaliha | - | (5.138) |
| Ukupno prihodi od prodaje robe | - | (4.611) |
| Ostali poslovni prihodi – prihodi od zakupa | 86.631 | 90.311 |
| Ukupni poslovni prihodi | 86.631 | 85.700 |
| Prihodi od kamate | 1.204 | 3.030 |
| Kursne razlike | 11.888 | 15.857 |
| Prihod od dividende | 164 | |
| Ukupno finansijski prihodi | 13.256 | 18.887 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 8.808 | |
| Prihodi od promene vrednosti nekretnina | 804 | |
| Ostali prihodi | 424 | 425 |
| Prihodi od prodaje nekretnina, HOV i akcija | 22.773 | |
| Prihodi od potraživanja tuženih kupaca | | 616 |
| Ukupno ostali prihodi | 32.809 | 1.041 |
| UKUPNO | 132.696 | 105.628 |

1.1. Ostali poslovni prihodi

| | <i>31.12.2016.</i> | <i>31.12.2015.</i> |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od zakupnina | 86.125 | 89.443 |
| Ostali poslovni prihodi | 506 | 867 |
| Ukupno | 86.631 | 90.837 |

Najznačajniji zakupci Društva u toku 2016. godini bila su sledeća lica: Univerexport doo Novi Sad, Banca Intesa ad Beograd, Change me fashion doo Beograd, Sport vision doo Beograd i Zdravstvena ustanova apoteka Lilly drogeria Beograd.

2. RASHODI

U 000 RSD

| <i>RASHODI</i> | <i>2016</i> | <i>2015</i> |
|---|---------------|----------------|
| Troškovi sitnog inventara | 326 | |
| Troškovi režijskog materijala | 92 | 181 |
| Ostali materijalni troškovi | 78 | 143 |
| Ukupni troškovi materijala | 496 | 324 |
| Troškovi električne energije | 14.220 | 15.724 |
| Troškovi nafte i naftnih derivata, grejanje | 582 | 864 |
| Ukupni troškovi materijala | 14.802 | 16.588 |
| Neto zarade | 9.040 | 9.016 |
| Porezi i doprinosi na zarade | 1.509 | 1.642 |
| Ostali lični rashodi | 1.280 | 1.447 |
| Autorski honorari i ugovor o delu | 6.139 | 4.475 |
| Ukupni troškovi zarada | 17.968 | 16.580 |
| Troškovi amortizacije | 121 | 145 |
| Ostali poslovni rashodi | 14.872 | 17.258 |
| Ukupni poslovni rashodi | 48.259 | 50.895 |
| Rashodi kamata | 5.275 | 5.036 |
| Negativne kursne razlike | 26.935 | 53.224 |
| Ostali finansijski rashodi | 1.864 | |
| Ukupno finansijski rashodi | 34.074 | 58.260 |
| Ostali rashodi | 15.032 | 14.933 |
| UKUPNO | 97.365 | 124.088 |

2.1. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2016. godini iznose 17.258 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

| Opis | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi transportnih usluga | 736 | 738 |
| Troškovi usluga održavanja | 2.049 | 924 |
| Troškovi zakupnina | 1.397 | 1.367 |
| Troškovi advokatskih usluga | 862 | 913 |
| Troškovi procene nekretnina | 169 | 448 |
| Troškovi održavanja programa | 250 | 259 |
| Troškovi knjigovodstvenih usluga | 976 | 482 |
| Troškovi ostalih neproizvodnih usluga | 1.280 | 1.157 |
| Troškovi reprezentacije | 1.022 | 234 |
| Troškovi premija osiguranja | 301 | 254 |
| Troškovi platnog prometa | 183 | 163 |
| Troškovi poreza | 4.197 | 3.927 |
| Troškovi poravnanja | - | 3.615 |
| Ostali troškovi | 1.450 | 2.777 |
| Ukupno: | 14.872 | 17.258 |

(IV) ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo posluje sa povezanim pravnim licem **Srbijateks doo** koje se pojavljuje kao kupac (20200), dužnik po osnovu pozajmice povezanim pravnim licima (23100) i kao deo konzorcijuma, koji je sa procentom od 5% izvršio ulaganja u društvo i time postalo povezano pravno lice i vlasnik društva.

Srbijateks doo je uzeo dodatno zaduženje tokom 2016. godine i to u iznosu od 7.500 hiljada RSD, tako da ukupan iznos potraživanja po osnovu pozajmica prema **Srbijateks doo** na dan 31.12.2016. godine iznosi 19.208 hiljada RSD.

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Potraživanja od PPL - Srbijateks | 262 | 262 |
| Potraživanje za kratkoročne pozajmice | 19.208 | 11.708 |
| UKUPNO | 19.470 | 11.970 |

Broadhust Investments Limited matično povezano pravno lice je 17.12.2007.godine dalo kredit Savremenoj administraciji u iznosu od 2.150.000 USD bez kamate, a aneksom ugovora o kreditu broj 6 od 09.12.2013. godine kredit dobija kamatu na glavnici od 8% na godišnjem nivou i produžava se period vraćanja kredita do 29.01.2017. godine. Novim aneksom ugovora kredit od 01.01.2016. godine ima kamatu od 1,5781% na godišnjem nivou.

(V) POTENCIJALNE OBAVEZE

PREGLED SUDSKIH SPOROVA KOJI SU U TOKU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC I TUŽENA I KOJI SU OKONČANI U 2016. GODINI

SUDSKI SPOROVU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC

1. Savremena administracija/Royal support, Procorp doo i Projekt biro.

(broj predmeta: P-3480/2014 Privredni sud u Beogradu)

Postupak se vodi po tužbi Savremene radi iseljenja tuženih iz prostora u Crnotravskoj 7-9, drugi sprat. Naime Savremena i Royal support su 04.01.2010. godine zaključili ugovor o zakupu prostora koji se nalazi na drugom spratu, u Upravnoj zgradi u Crnotravskoj ulici. Kako Royal nije plaćao zakupninu to je Savremena bila prinuđena da iskoristi depozit koji je predat kao sredstvo obezbeđenja ugovora. Nakon što je obavestila Royal da je depozit iskorišćen i da mora da uplati novi, isti nije postupio po dopisu te je Savremena pokrenula postupak raskida ugovora i iseljenja tuženih. Pro Corp i Projekt bilo su u vlasništvu vlasnika Royal Supporta i u prostoru se nalaze bez ikakvog pravnog osnova. Prvostepeni postupak je okončan u korist Savremene. Tuženi su uložili žalbu, međutim strane su postigle vansudsko poravnanje kojim su bliže regulisale svoje međusobne odnose i okončale sve sporove, tako da su strane podnele zajednički podnesak kojim je Savremena povukla tužbu ali se čeka odluka Apelacionog suda kojom će se to potvrditi.

2. Savremena administracija/Restoran Sinđelić-vrednost spora 1.107.971,00 rsd (br. predmeta P-4252/15, Privredni sud u Beogradu)

Tužilac i tuženi su bili u poslovnom odnosu po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji, koji je pak raskinut. Tuženi je po navedenom ugovoru koristio poslovni prostor u ul. Beogradska 54, u Beogradu, međutim nije plaćao naknadu, te ga je tužilac tužio. Tuženi je uložio kompenzacioni prigovor u iznosu od 100.000 eur na ime ulaganja koja je izvršio u navedenom prostoru. Tuženi je uložio i prigovor nenadležnosti koji je sud odbio te se tuženi na navedenu odluku žalio, pa se shodno tome predmet nalazi u Apelacionom sudu koji treba da odluči o prigovoru nenadležnosti.

SUDSKI SPOROVU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽENA

3. Stevanović Jovo/Savremena administracija - vrednost spora 670.000,00 (br. predmeta 16 P1. 10447/10, Prvi osnovni sud u Beogradu)

Tužbom se traži isplata neisplaćene zarade, naknade zarade i prekovremenog rada. Obavljeno fin. veštačenje i veštak je našao da Savremena duguje tužiocu iznos od oko 60 000 din a na ime neisplaćenog regresa. Prvostepeni postupak je okončan tako što je delimično usvojen tužbeni zahtev, te je Savremena obavezna da plati regres za godišnji odmor u visini od 26.000,00 din, sa zakonskom kamatom. Savremena je uložila žalbu i predmet se sada nalazi u Apelacionom sudu. Apelacioni sud je u jednom delu usvojio žalbu tužioca (u pogledu neplaćenog regresa) te vratio postupak na ponovno odučivanje . Postupak je u toku.

NAPOMENA: Konačan iznos obaveza kao ni ishodi postupaka ne mogu se sa pouzdanošću navesti.

(VI) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Data pozajmica Srbijateksu doo -Aneks ugovora br.8 od 10.01.2017. iznos pozajmice 32.000.000 RSD.

U Beogradu, 18.04.2017. godine

SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

**_____
Slobodanka Đorđević**



ПРВА РЕВИЗИЈА

...у сїарїу исїред свих

САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2016. године**



Београд, април 2017. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ И ДРУГИМ УСЛУГАМА

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **Савремена администрација ад Београд** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2016. године и одговарајући 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 напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД БЕОГРАД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2016. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Друштво је у 2016. години исказало нето добитак у износу од 33.020 хиљада динара, који је највећим делом генерисан из прихода по основу продаје непокретности Друштва. Укупан нето губитак Друштва исказан у билансу стања износи 102.049 хиљада динара. Краткорочне обавезе Друштва, на дан 31. децембар 2016. године, веће су од обртне имовине за 234.918 хиљада динара. Такође, као што је обелодањено у Напоменама уз финансијске извештаје бр. II, 2. значајан део непокретности Друштва је под хипотеком ради обезбеђења измирења обавеза према поверицима по основу позајмица. Руководство Друштва очекује стабилизацију пословања у наредном периоду. Наше мишљење не садржи резерву по овом основу.

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава за 2016. годину заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало порески биланс за 2016. годину, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2016. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе, наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

**СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
САВРЕМЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА АД БЕОГРАД**

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању, усклађене су са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2016. године.

Београд, 21. април 2017. године

Прва ревизија доо Београд
Овлашћени ревизор
Миланка Ристић

31.12.2016

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2016. године

У 000 РСД

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 1.1.2015 |
|----------------------------|--|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 757.543 | 855.579 | 905.948 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 36 |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 0 | 0 | 36 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 014 и део 019 | 4. остала нематеријална имовина | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 753.340 | 850.418 | 900.630 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 90.931 | 103.103 | 108.545 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 0 | 0 | 0 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 191 | 87 | 196 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 662.218 | 747.228 | 791.889 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | 0 | 0 | 0 |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | 0 | 0 | 0 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 04, осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 4.203 | 5.161 | 5.282 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима | 0026 | | 0 | 0 | 0 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 1.999 | 2.869 | 2.872 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у земљи | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | 0 | 0 | 0 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | 0 | 0 | 0 |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 2.204 | 2.292 | 2.410 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичних и зависних правних лица | 0035 | | 0 | 0 | 0 |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит и финансијски лизинг | 0037 | | 0 | 0 | 0 |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | 0 | 0 | 0 |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | 0 | 0 | 0 |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | 0 | 0 | 0 |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | 0 | 0 | 0 |
| 298 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 0 | 0 | 0 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 90.465 | 74.656 | 55.392 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 49 | 4 | 12.813 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 0 | 0 | 0 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 0 | 0 | 0 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 0 | 0 | 5.138 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | 0 | 0 | 7.321 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | 0 | 0 | 0 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 49 | 4 | 354 |

| | | | | | | |
|-------------------------|---|------|--|----------------|----------------|----------------|
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 5.520 | 4.424 | 15.035 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 0 | 0 | 0 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 262 | 262 | 262 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | 0 | 0 | 0 |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 5.258 | 4.162 | 14.773 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 0 | 0 | 0 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | 0 | 0 | 0 |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 0 | 0 | 0 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 1.497 | 850 | 457 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | 0 | 0 | 0 |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 39.390 | 32.601 | 13.522 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 0 | 0 | 0 |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 39.390 | 30.777 | 11.708 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 0 | 0 | 0 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | 0 | 0 | 0 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 0 | 1.824 | 1.814 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 43.652 | 36.395 | 13.552 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 310 | 314 | 0 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 47 | 68 | 13 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 848.008 | 930.235 | 961.340 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 0 | 0 | 0 |
| | ПАСИВА | | | 0 | 0 | 0 |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) ≥ 0 | 0401 | | 480.443 | 479.822 | 546.435 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 341.453 | 341.453 | 341.453 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 341.453 | 341.453 | 341.453 |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | 0 | 0 | 0 |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | 0 | 0 | 0 |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 0 | 0 | 0 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | 0 | 0 | 0 |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | 0 | 0 | 0 |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | 0 | 0 | 0 |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 0 | 0 | 0 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | 0 | 0 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 3.180 | 3.180 | 3.180 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 237.859 | 295.037 | 343.208 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна страна салда рачуна групе 33, осим 330) | 0415 | | 0 | 0 | 0 |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна страна салда рачуна групе 33, осим 330) | 0416 | | 0 | 54 | 50 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 57.745 | 0 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређена добит ранијих година | 0418 | | 24.725 | 0 | 0 |
| 341 | 2. Нераспоређена добит текуће године | 0419 | | 33.020 | 0 | 0 |
| | IX. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | 0 | 0 | 0 |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 159.794 | 159.794 | 141.356 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 159.794 | 141.356 | 62.699 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 0 | 18.438 | 78.657 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 0 | 0 | 0 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | 0 | 0 | 0 |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | 0 | 0 | 0 |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 0 | 0 | 0 |
| 405 | 5. Резервисања за трошков судских спорова | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | 0 | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|------------------------|---|------|--|----------------|----------------|----------------|
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 0 | 0 | 0 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 42.182 | 52.009 | 60.531 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 325.383 | 398.404 | 354.374 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 302.522 | 369.740 | 327.331 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | 0 | 0 | 0 |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | 86 | 105 | 94 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | 302.436 | 369.635 | 327.237 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављања пословања намењених продаји | 0448 | | 0 | 0 | 0 |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 0 | 0 | 0 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 13.389 | 12.653 | 12.955 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 2.512 | 12.761 | 9.710 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 0 | 0 | 0 |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 0 | 0 | 0 |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 0 | 0 | 0 |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 2.512 | 12.761 | 9.710 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 0 | 0 | 0 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 2.582 | 750 | 750 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 2.075 | 2.472 | 3.281 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 2.303 | 28 | 0 |
| 49, осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 0 | 0 | 347 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | 0 | 0 | 0 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 848.008 | 930.235 | 961.340 |
| | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

Slobodanka Đorđević Digitally signed by Slobodanka
Đorđević 262520-0411964757011
262520-0411964757011 Date: 2017.04.27 11:42:31 +02'00'

31.12.2016

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 2016 | 2015 |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 86.631 | 90.838 |
| 60 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | 0 | 0 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | 0 | 0 |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | 0 | 0 |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 0 | 0 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 0 | 0 |
| 61 | III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 0 | 527 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 0 | 0 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 0 | 0 |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 0 | 0 |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | 0 | 0 |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 0 | 527 |
| 615 | 6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 0 | 0 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 0 | 0 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 86.631 | 90.311 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 48.259 | 56.034 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 0 | 0 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 0 | 0 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 0 | 0 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | 0 | 5.138 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 496 | 326 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 14.802 | 16.588 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА | 1025 | | 17.968 | 16.579 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 5.488 | 4.941 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 121 | 145 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 0 | 0 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 9.384 | 12.317 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 38.372 | 34.804 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 0 | 0 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 13.256 | 18.887 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 164 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 0 | 0 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | 0 | 0 |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-------------------------|---|------|--|---------------|---------------|
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 164 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 1.204 | 3.030 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 11.888 | 15.857 |
| 56 | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 34.074 | 58.258 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 1.864 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | 0 | 0 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | 0 | 0 |
| 565 | 3. Расходи за учешће у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | 0 | 0 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 1.864 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 5.275 | 5.035 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 26.935 | 53.223 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 0 | 0 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 20.818 | 39.371 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 0 | 0 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 46 | 2.245 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 32.809 | 1.041 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | 14.986 | 12.631 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 35.331 | 0 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 0 | 18.402 |
| 69 - 59 | M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 0 | 0 |
| 59 - 69 | N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 0 | 58 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 35.331 | 0 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | 0 | 18.460 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 2.295 | 0 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1061 | | 16 | 0 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА | 1062 | | 0 | 22 |
| 723 | R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | 0 | 0 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062) | 1064 | | 33.020 | 0 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062) | 1065 | | 0 | 18.438 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОГ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (раздвојена) зарада по акцији | 1071 | | | |

31. 12. 2016

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 2016 | 2015 |
|---------------------|---|------|---------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 33.020 | 0 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 0 | 18.438 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 57.178 | 48.171 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | 54 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 4 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 57.124 | 48.175 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 57.124 | 48.175 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | 0 | 0 |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 24.104 | 66.613 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

31.12.2016.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 2016 | 2015 |
|--|-------------|------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | 3001 | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | | | 124.160 | 135.965 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | | 122.956 | 135.965 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | 1.204 | 0 |
| 3. остали приливи из редовног пословања | 3004 | | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | | 80.873 | 82.609 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | | 41.060 | 41.504 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | | 14.551 | 14.866 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | | 5.275 | 5.036 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | 0 | 0 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | | 19.987 | 21.203 |
| III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II) | 3011 | | 43.287 | 53.356 |
| IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I) | 3012 | | 0 | 0 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | 3013 | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | | 64.538 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето прилив) | 3014 | | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалних улагања некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 64.538 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 0 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | 0 | 0 |
| II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | 0 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења, опрема и биолошка средства | 3021 | | 0 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 0 | 0 |
| III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I - II) | 3023 | | 64.538 | 0 |
| IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II - I) | 3024 | | 0 | 0 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | 0 | 0 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | 0 | 0 |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | 0 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | | 100.568 | 30.513 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 0 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | 100.568 | 30.513 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 0 | 0 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | 0 | 0 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | 0 | 0 |
| III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II) | 3038 | | 0 | 0 |
| IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I) | 3039 | | 100.568 | 30.513 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | | 188.698 | 135.965 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | | 181.441 | 113.122 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 7.257 | 22.843 |
| Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 0 | 0 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | | 36.395 | 13.552 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | 0 | 0 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | 0 | 0 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | | 43.652 | 36.395 |

САРКЕНЕНА АДМИНИСТРАЦИЈА НО.

31.12.2016.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМ
У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31

| Ред. бр. | ПОЗИЦИЈА | Компоненте капитала | | | | | | | |
|----------|---|-----------------------|--|---------------|---------------|---|-------------------------------------|---|------|
| | | 30 Основни капитал | 31 Уписани а неуплаћени капитал | 32 Резерве | 35 Губитак | 047 и 237 Откупљене сопствене акције | 34 Нераспо- ређени добитак | | |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01.2015. године | 4001 | 4019 | 4037 | 4055 | 141.356 | 4073 | 0 | 4091 |
| 1. | а) Дуговни салдо рачуна | 4002 | 4020 | 4038 | 4056 | 3.180 | 4074 | 0 | 4092 |
| | б) потражни салдо рачуна | | | | | | | | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| | а) исправка на дуговној страни рачуна | 4003 | 4021 | 4039 | 4057 | | 4075 | 0 | 4093 |
| | б) исправка на потражној страни рачуна | 4004 | 4022 | 4040 | 4058 | | 4076 | 0 | 4094 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.2015. | 4005 | 4023 | 4041 | 4059 | 141.356 | 4077 | 0 | 4095 |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4006 | 4024 | 4042 | 4060 | 0 | 4078 | 0 | 4096 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | | | | | | | | |
| 4. | Промене у претходној 2015. години | 4007 | 4025 | 4043 | 4061 | 18.438 | 4079 | 0 | 4097 |
| | а) промена на дуговној страни рачуна | 4008 | 4026 | 4044 | 4062 | | 4080 | 0 | 4098 |
| | б) промена на потражној страни рачуна | | | | | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2015. | 4009 | 4027 | 4045 | 4063 | 159.794 | 4081 | 0 | 4099 |
| | а) Дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4010 | 4028 | 4046 | 4064 | 0 | 4082 | 0 | 4100 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | | | | | | | | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | |
| | а) исправка на дуговној страни рачуна | 4011 | 4029 | 4047 | 4065 | | 4083 | 0 | 4101 |
| | б) исправка на потражној страни рачуна | 4012 | 4030 | 4048 | 4066 | | 4084 | 0 | 4102 |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016. | 4013 | 4031 | 4049 | 4067 | 159.794 | 4085 | 0 | 4103 |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4014 | 4032 | 4050 | 4068 | 0 | 4086 | 0 | 4104 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | | | | | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2016. години | 4015 | 4033 | 4051 | 4069 | 0 | 4087 | 0 | 4105 |
| | а) промена на дуговној страни рачуна | 4016 | 4034 | 4052 | 4070 | | 4088 | 0 | 4106 |
| | б) промена на потражној страни рачуна | | | | | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12.2016. године | 4017 | 4035 | 4053 | 4071 | 159.794 | 4089 | 0 | 4107 |
| | а) Дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4018 | 4036 | 4054 | 4072 | 0 | 4090 | 0 | 4108 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | | | | | | | | |
| | | | 341.453 | | 3.180 | | 57.745 | | |

Компоненте осталог резултата

| | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|---|---|
| АОП 330 Ревалорационе резерве | | | | | | | | | |
| АОП 331 Актуарски добити или губити | | | | | | | | | |
| АОП 332 Добити или губити по основу улагања у власничке институ-менте капитала | | | | | | | | | |
| АОП 333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку придру-жених друштва | | | | | | | | | |
| АОП 334 и 335 Добити или губити по основу иностраног пословања и прерачуна финанси-ских извештаја | | | | | | | | | |
| АОП 336 Добити или губити по основу хечинга новчаног тока | | | | | | | | | |
| АОП 337 Добити или губити по основу ХОВ распо-ложивих за продају | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП [Σ(ред 1а кол 3 до кол 5) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
| 4109 | 4127 | 4145 | 4163 | 4181 | 4199 | 4217 | 4235 | 203.227 | 4244 |
| 4110 | 4128 | 4146 | 4164 | 4182 | 4200 | 4218 | 4235 | 203.227 | 4244 |
| 4111 | 4129 | 4147 | 4165 | 4183 | 4201 | 4219 | 4236 | 0 | 4245 |
| 4112 | 4130 | 4148 | 4166 | 4184 | 4202 | 4220 | 4236 | 0 | 4245 |
| 4113 | 4131 | 4149 | 4167 | 4185 | 4203 | 4221 | 4237 | 203.227 | 4246 |
| 4114 | 4132 | 4150 | 4168 | 4186 | 4204 | 4222 | 4237 | 203.227 | 4246 |
| 4115 | 4133 | 4151 | 4169 | 4187 | 4205 | 4223 | 4238 | 276.595 | 4247 |
| 4116 | 4134 | 4152 | 4170 | 4188 | 4206 | 4224 | 4238 | 276.595 | 4247 |
| 4117 | 4135 | 4153 | 4171 | 4189 | 4207 | 4225 | 4239 | 479.822 | 4248 |
| 4118 | 4136 | 4154 | 4172 | 4190 | 4208 | 4226 | 4239 | 479.822 | 4248 |
| 4119 | 4137 | 4155 | 4173 | 4191 | 4209 | 4227 | 4240 | 0 | 4249 |
| 4120 | 4138 | 4156 | 4174 | 4192 | 4210 | 4228 | 4240 | 0 | 4249 |
| 4121 | 4139 | 4157 | 4175 | 4193 | 4211 | 4229 | 4241 | 479.822 | 4250 |
| 4122 | 4140 | 4158 | 4176 | 4194 | 4212 | 4230 | 4241 | 479.822 | 4250 |
| 4123 | 4141 | 4159 | 4177 | 4195 | 4213 | 4231 | 4242 | 621 | 4251 |
| 4124 | 4142 | 4160 | 4178 | 4196 | 4214 | 4232 | 4242 | 621 | 4251 |
| 4125 | 4143 | 4161 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | 4243 | 480.443 | 4252 |
| 4126 | 4144 | 4162 | 4180 | 4198 | 4216 | 4234 | 4243 | 480.443 | 4252 |

IŠD SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD BEOGRAD

***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016.
GODINU***

Beograd, april 2017. godine

Sadržaj

| | |
|--|-----------|
| (I) OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU | 3 |
| 1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA | 4 |
| 2. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA | 4 |
| (A) FUNKCIONALNA I VALUTA PRIKAZIVANJA | 4 |
| (B) POZITIVNE I NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE | 4 |
| 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA | 4 |
| 3.1. STALNA IMOVINA | 4 |
| NEMATERIJALNA ULAGANJA | 4 |
| NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA | 5 |
| ALAT I SITAN INVENTAR KOJI SE KALKULATIVNO OTPISUJE | 5 |
| REZERVNI DELOVI | 6 |
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 6 |
| 3.2. OBRTNA IMOVINA | 6 |
| (A) ZALIHE | 6 |
| (V) KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI | 7 |
| (G) GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI | 7 |
| 3.3. VANBILANSNA SREDSTVA I OBAVEZE | 7 |
| 3.4. OSNOVNI KAPITAL | 7 |
| 3.5. OBAVEZE PO KREDITIMA | 7 |
| 3.6. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA | 8 |
| 3.7. POREZ NA DOBIT | 8 |
| TEKUĆI POREZ NA DOBIT | 8 |
| ODLOŽENI POREZ NA DOBIT | 8 |
| 3.8. PRIMANJA ZAPOSLENIH | 8 |
| 3.9. PRIZNAVANJE PRIHODA | 9 |
| 3.10. PRIZNAVANJE RASHODA | 9 |
| 3.11. PRIHODI I RASHODI KAMATA | 9 |
| 3.12. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE | 9 |
| 3.13. OGRANAK | 10 |
| 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM | 10 |
| 4.1. FAKTORI FINANSIJSKOG RIZIKA | 10 |
| (A) TRŽIŠNI RIZIK | 10 |
| (B) KREDITNI RIZIK | 11 |
| (C) RIZIK LIKVIDNOSTI | 11 |
| 5. PROMENE U POSLOVANJU DRUŠTVA NAKON ISPUNJENJA OBAVEZA IZ UGOVORA O PRIVATIZACIJI | 12 |
| (II) NAPOMENE UZ BILANS STANJA | 13 |
| 1. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 13 |
| 2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA | 13 |
| PREGLED HIPOTEKA | 14 |
| 3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 15 |
| 4. ZALIHE | 16 |
| 5. POTRAŽIVANJA | 16 |
| USAGLAŠENI IOS-I KUPACA U ZEMLJI | 16 |
| NE USAGLAŠENI IOS-I KUPACA U ZEMLJI | 17 |
| 6. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA | 17 |
| 7. KAPITAL I REZERVE | 17 |
| 7.1. OSNOVNI KAPITAL | 17 |

Napomene uz finansijske izveštaje za 2016. godinu SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

| | |
|--|-------------------------------------|
| 7.2. REZERVE, REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI GUBICI OD HARTIJA OD VREDNOSTI | 18 |
| 7.3. GUBITAK I DOBITAK | 18 |
| 8. DUGOROČNA REZERVISANJA | 18 |
| 9. KRATKOROČNI KREDITI I OBAVEZE | 18 |
| 10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA | 19 |
| USAGLAŠENI IOS-I DOBAVLJAČA U ZEMLJI | 19 |
| NEUSAGLAŠENI IOS-I DOBAVLJAČA U ZEMLJI | 20 |
| PREGLED PRIMLJENIH AVANSA | 20 |
| PREGLED PRIMLJENIH DEPOZITA | 20 |
| PREGLED PRIMLJENIH DEPOZITA U EUR | 21 |
| 11. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA | 21 |
| 12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE | 21 |
| (III) NAPOMENE UZ BILANS USPEHA | 22 |
| 1. PRIHODI | 22 |
| 2. RASHODI | 23 |
| (IV) ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA | 24 |
| (V) POTENCIJALNE OBAVEZE | 25 |
| SUDSKI SPOROVI U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC | 25 |
| SUDSKI SPOROVI U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽENA | 25 |
| (VI) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA | ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED. |

(I) OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Izdavačko štamparsko društvo Savremena administracija a.d. (u daljem tekstu: društvo) je akcionarsko društvo.

Registarski broj: BD 43569/2005
Poreski identifikacioni broj (PIB): 10002731
PDV broj: 129377151
Matični broj: 07007477

Društvo je osnovano 1954. godine kao društveno preduzeće, pod nazivom Biro za izradu obrazaca, a od 1955. godine posluje pod sadašnjim nazivom.

Društvo je Rešenjem privrednog suda u Beogradu, FI-6479/91 od 01.07.1991. godine promenilo status (odluka o organizovanju društvenog preduzeća u deoničarsko društvo u mešovitoj svojini i odluke o izdavanju internih deonica) i transformisalo se u deoničarsko društvo (mešovita svojina). U 1992. godini, iz Društva se izdvaja poslovna jedinica u Skoplju sa osnivačkim ulogom Društva, pri čemu se istovremeno izdvaja samostalna poslovna jedinica u Sarajevu. U 1995. godini Društvo se pripaja Izdavačko preduzeće «Medicinska knjiga» iz Beograda.

Dana 01.07.2005. godine Društvo je dobilo rešenje br. BD 43569/2005 od Agencije za privredne registre, Beograd, kojim je upisano prevođenje iz Trgovinskog suda u registar privrednih subjekata.

Rešenjem agencije za privredne registre broj BD 15807/2007 od 21.01.2008. godine Društvo je izvršilo usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Društvo je privatizovano metodom javnog tendera, Ugovorom br 1-1423/07-318/03 između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma pravnih lica «Broadhurst Investments Limited», Nikozija, Kipar i „Srbijateks“ doo Beograd, koji je potpisan 05.09.2007. godine Dan preuzimanja od strane većinskog vlasnika u skladu sa odredbama bio je 17.12.2007. godine.

Pretežna delatnost društva je bila izdavanje i štampanje zbirki, zakona, enciklopedijskih izdanja, službenih i poslovnih obrazaca, knjiga i novina, brošura, časopisa i drugih izdanja, pružanje grafičkih usluga, knjigovezačkih radova, trgovina na veliko i malo. Od zatvaranja proizvodnje 2013. godine društvo se uglavnom bavi izdavanjem poslovnog prostora i trgovinom na veliko. Šifra delatnosti je 5811.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstva („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013) društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2016: 9 (2015: 9).

Društvo ima sledeća povezana pravna lica:

Matična pravna lica Broadhurst Investments Limited, Nikozija, Kipar i Srbijateks doo Beograd koja čine Konzorcijum koji je kupio 82,17686% kapitala Društva.

Svi podaci su iskazani u hiljadama RSD (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Kursevi stranih valuta koji su primenjeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja:

- **USD 117,1353** (2015: 111,2468)
- **EUR 123,4723** (2015: 121,6261)

1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (puni standardi-MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju investicionih nekretnina.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Odstupanja postoje u delu koji se odnosi na zahteve MRS 19 – Naknade zaposlenima, jer Društvo nije izvršilo obračun dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina.

Finansijski izveštaji Društva odobreni su od strane rukovodstva.

2. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi, odnosno rashodi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

| <u>Naziv</u> | <u>Stopa amortizacije</u> |
|----------------------|---------------------------|
| Licence | 20% |
| Aplikacioni programi | 20% |

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja .

Amortizacija postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Osnovne stope amortizacije za pojedine računovodstvene grupe su sledeće:

| računovodstvena grupa | | stopa |
|-----------------------|---------------|---------|
| 2 | rač.grupa 2 | 10,0000 |
| 4 | rač.grupa 4 | 2,5000 |
| 9 | rač.grupa 9 | 15,0000 |
| 12 | rač.grupa 12 | 1,8000 |
| 18 | rač.grupa 18 | 1,3000 |
| 21 | rač.grupa 21 | 10,0000 |
| 75 | rač.grupa 75 | 9,0000 |
| 90 | rač.grupa 90 | 10,0000 |
| 100 | rač.grupa 100 | 20,0000 |
| 102 | rač.grupa 102 | 6,7000 |
| 108 | rač.grupa 108 | 16,5000 |
| 109 | rač.grupa 109 | 12,5000 |
| 110 | rač.grupa 110 | 20,0000 |

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti stavke nekretnina procenjuju se po modelu fer vrednosti u skladu sa MRS-16.

Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 24 – Investicione nekretnine odnosno po procenjenoj vrednosti.

Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana, vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

Učešća u kapitalu pravnih lica čije se akcije kotiraju na berzi vrednuju se po fer vrednosti.

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

*b) **Kratkoročna potraživanja i plasmani***

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana (godinu dana), pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan ili direktan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva.

*(g) **Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo, odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a, iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.6. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit koji je važeći u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2016. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet, odnosno deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2016. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Društvo nije izvršilo obračun dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina u skladu sa zahtevima MRS 19 - Naknade zaposlenima. Rukovodstvo Društva veruje, zbog postojeće povoljne starosne strukture zaposlenih i malog broja zaposlenih, da takva rezervisanja, ukoliko bi bila i procenjena, ne bi bila materijalno značajna za fer prezentaciju finansijskih izveštaja.

3.9. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na veliko ili malo sopstvenih proizvoda, tuđe robe ili po osnovu davanja u zakup poslovnog prostora, ili po osnovu pretplate na časopise.

3.10. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.11. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.12. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% oporezivog dobitka/gubitka u poreskom bilansu.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

3.13. Ogranak

Društvo je u 2012.godini otvorilo ogranak u Rumuniji.

Odlukom o obrazovanju ogranka br. 77 od 04.06.2012. godine, obrazovan je ogranak privrednog društva Savremena administracija ad Beograd, pod nazivom Savremena administracija Beograd – Sucursala Bucuresti na adresi B-dul Pierre de Coubertin nr. 3-5 Office Building, parter, Camera F2, sector 2 Bucuresti, Romania.

Ogranak poseduje tri računa u banci Libra internet bank Pantelimon branch u Rumuniji i to u RON, EUR i USD.

U poslovnim knjigama Savremene administracije ad Beograd poslovanje ogranka vodi se u EUR preračunato u dinare.

Društvo je u 2013.god zatvorilo ogranak u Rumuniji, tačnije sa 31.10.2013.godine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane generalnog direktora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

| <i>U hiljadama dinara</i> | <i>USD</i> | <i>EUR</i> | <i>RSD</i> | <i>Ukupno</i> |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| <i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i> | | <i>19.730</i> | <i>-</i> | <i>19.730</i> |
| <i>Ukupno</i> | | <i>19.730</i> | | <i>19.730</i> |
| <i>Kratkoročne finansijske obaveze</i> | <i>302.435</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>302.435</i> |
| <i>Primljeni avansi</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>13.390</i> | <i>13.390</i> |
| <i>Ukupno</i> | <i>302.435</i> | <i>-</i> | <i>13.390</i> | <i>315.825</i> |
| <i>Neto devizna pozicija</i> | | | | <i>(296.095)</i> |

U meri u kojoj je to moguće, Društvo nastoji da smanji devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije. Međutim, imajući u vidu da su obaveze iskazane u stranim valutama nastale u toku privatizacije Društvo nije uspelo da izmiri ove obaveze tako da je ovaj rizik značajan. Društvo je u 2016. godini počelo da izmiruje obaveze iskazane u stranim valutama.

Rizik od promene cena

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

U narednoj tabeli prikazana je izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

| <i>Naziv</i> | <i>U hiljadama dinara</i> |
|-----------------------------|---------------------------|
| <i>Finansijska sredstva</i> | - |
| <i>Finansijske obaveze</i> | 302.435 |
| <i>Neto iznos</i> | <i>(302.435)</i> |

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznacajnu kamatonosnu poziciju.

Društvo je pregovorima sa poveriocima uspelo da smanji nivo kamatnih stopa na najniži mogući iznos, što isključuje potrebu za drugim izvorima finansiranja.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Prodaja u prometu na malo obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i procenjenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima značajne kratkoročne finansijske obaveze čije dospeće nastoji da produži u cilju održavanja likvidnosti.

5. PROMENE U POSLOVANJU DRUŠTVA NAKON ISPUNJENJA OBAVEZA IZ UGOVORA O PRIVATIZACIJI

Društvo je privatizovano 2007. godine .Ugovorom o privatizaciji Društvo je imalo obaveze po ugovoru o privatizaciji kojih se pridržavalo u narednih pet godina. Nakon tog perioda dobijena je potvrda od strane Agencije za privatizaciju o ispunjenju ugovora, zvanično 10.07.2013. godine.

U oktobru 2013. godine Društvo proglašava većinu radnika tehnološkim viškom, isplaćuje otpremnine i u stalnom radnom odnosu ostaju tri zaposlena (iz tog razloga Društvo nije vršilo obračun rezervisanja u skladu sa MRS 19).

Društvo je zatvorilo proizvodnju, magacine repromaterijala, rezervnih delova, materijala za rad.

Ostale su zalihe gotovih proizvoda koje će se prodavati u jednom velikoprodajnom objektu dok su ostali objekti velikoprodaje i maloprodaje zatvoreni.

Društvo je mašine i opremu iz proizvodnje prodalo, ili kao rashodovani materijal ili kao rashodovane polovne mašine, po ugovoru.

Pretežna delatnost Društva ubuduće biće izdavanje poslovnog prostora.

(II) NAPOMENE UZ BILANS STANJA

1. Nematerijalna ulaganja

Društvo na kraju 2016. godine ima neto vrednost nematerijalnih ulaganja jednaku nuli, jer je u toku 2015. godine izvršena amortizacija celokupne vrednosti nematerijalnih ulaganja.

2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Promene na nematerijalnim ulaganjima, nekretninama, postrojenjima i opremi tokom 2016. godine

U 000 RSD

| <i>Pozicija</i> | <i>Zemljište</i> | <i>Oprema</i> | <i>Investicione nekretnine</i> | <i>Nematerijalna ulaganja</i> | <i>Ukupno</i> |
|---------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <i>Nabavna vrednost</i> | | | | | |
| Stanje 31.12.2015. godine | 103.103 | 891 | 747.228 | 709 | 851.931 |
| Nove nabavke | | 225 | | | 225 |
| Ostala povećanja | | | | | |
| Rashod/Prodaja | (2.167) | (293) | (38.786) | | (76.191) |
| Procena | (10.005) | | 46.224 | | (21.284) |
| Ostalo | | | | | |
| Stanje 31.12.2016. godine | 90.931 | 823 | 662.218 | 709 | 754.681 |
| <i>Akumulirana ispravka vrednosti</i> | | | | | |
| Stanje 31.12.2015. godine | | 804 | | 709 | 1.513 |
| Amortizacija | | 121 | | | 121 |
| Procena | | | | | |
| Otuđenja | | (293) | | | (293) |
| Ostalo | | | | | |
| Stanje 31.12.2016. godine | | 632 | | 709 | 1.341 |
| <i>Neotpisana vrednost na dan:</i> | | | | | |
| 31. decembar 2015. godine | 103.103 | 87 | 747.228 | | 850.418 |
| 31. decembar 2016. godine | 90.931 | 191 | 662.218 | | 753.340 |

Od 2014. godine Društvo vodi nekretnine po fer vrednosti. Nova procena fer vrednosti izvršena je na dan 31.12.2016. godine. Takođe, Društvo evidentira nezavisno od vrednosti nekretnina vrednost zemljišta pod objektom u iznosu od 5% od vrednosti objekta.

Društvo je u toku 2016. godine izvršilo prodaju sledeće tri nekretnine:

- Prodavnica u Novom Sadu-prodata 17.11.2016.
- Prodavnica u Nišu-prodata 31.10.2016.
- Prodavnica u Njegoševoj-Beograd-prodata 02.08.2016.

Deo nekretnina Društva dat je pod hipoteku sprovedenu od strane hipotekarnog poverioca:

PREGLED HIPOTEKA

1. Rešenje RGZ, Služba za katastar nepokretnosti Beograd 2, br. 952-02-12-371/2014 kojim se u listu nepokretnosti br. 4075 **KO Voždovac** dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke prvog reda radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu konsolidovanog ugovora o zajmu od 01.04.2014.godine zaključenog između poverioca i Savremene administracije ad iz Beograda (iznos od 802.871,24 USD) i to na nepokretnosti označenoj u B listu kao: zgrada poslovnih usluga-deo broj 2, površine u gabaritu 3316 m2, izgrađenoj na kat.parceli broj 11784/1.
2. Rešenje RGZ, Služba za katastar nepokretnosti Kragujevac, br. 952-02-12-216/2014 kojim se u listu nepokretnosti br. 10461 **KO Kragujevac 3**, dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke prvog reda radi obezbeđenja potraživanja poverioca New Europe Property Finance B.V. Paraklaan, iz Holandije, po osnovu konsolidovanog ugovora o zajmu od 01.04.2014. godine zaključenog između poverioca i Savremene administracije ad iz Beograda (iznos od 802.871,24 USD) i to na nepokretnosti označenoj u B listu kao: ulaz 84, u prizemlju, posl.prostor br. 2, poslovni prostor se sastoji od podruma (suterena), prizemlja i sprata (galerija 9, korisne površine 628 m2, koji je upisan kao poseban deo zgrade broj 1, izgrađene na k.p.br. 9618/2.
3. Rešenje RGZ, Služba za katastar nepokretnosti Beograd 2, br. 952-02-12-371/2014 kojim se u listu nepokretnosti br. 4075 **KO Voždovac** dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca Broadhurst Investments limited, 2-4-Arch.Makarios II Ave. Kipar, po osnovu o kreditu od 17.12.2007.. godine zaključenog između poverioca i Savremene administracije ad iz Beograda (iznos od 2.150.000,00 USD), kao i pripadajućih aneksa i to na nepokretnosti označenoj u B listu kao: zgrada poslovnih usluga-deo broj 2, površine u gabaritu 3316 m2, izgrađenoj na kat.parceli broj 11784/1.
4. Rešenje RGZ, Služba za katastar nepokretnosti Kragujevac, br. 952-02-12-216/2014 kojim se u listu nepokretnosti br. 10461 **KO Kragujevac 3**, dozvoljava upis izvršne vansudske hipoteke, a radi obezbeđenja potraživanja poverioca Broadhurst Investments limited, 2-4-Arch.Makarios II Ave. Kipar, po osnovu o kreditu od 17.12.2007.. godine zaključenog između poverioca i Savremene administracije ad iz Beograda (iznos od 2.150.000,00 USD), kao i pripadajućih aneksa i to na nepokretnosti označenoj u B listu kao: ulaz 84, u prizemlju, posl.prostor br. 2, poslovni prostor se sastoji od podruma (suterena), prizemlja i sprata (galerija 9, korisne površine 628 m2, koji je upisan kao poseban deo zgrade broj 1, izgrađene na k.p.br. 9618/2.

| PREGLED IMOVINE KOJA JE POD HIPOTEKOM | | | | |
|---------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| r.b. | Imovina | Hipotekarni poverilac 1 | Hipotekarni poverilac 2 | Procenjena vrednost nekretnine--RSD |
| 1 | Upravna zgrada u Crnotravskoj 7-9-deo 3316m2 | New Europe Properti Finance B.V | Broadhurst Investments limited | 689.000.000,00 |
| 2 | Poslovni prostor u Kragujevcu—robna kuća-628m2 | New Europe Properti Finance B.V | Broadhurst Investments limited | 36.350.000,00 |

Hipoteka od strane **New European Property Finance B.V.** uspostavljena je kao zaloga za odobrene kratkoročne finansijske kredite u ukupnom iznosu od 802.871,24 USD. Hipoteka od strane **Broadhurst Investments limited** uspostavljena je kao zaloga za odobreni kratkoročni finansijski kredit u iznosu od 2.150.000,00 USD.

| PREGLED KONSOLIDOVANIH KREDITA | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------------|
| | | Podaci iz knjigovodstva | | | |
| r.b. | Iznos kredita-glavnica | zajmodavac | kamata % | Knjigovodstvena vrednost u hd | napomena |
| 1 | kredit 530.000\$ | New Europe Properti Finance B.V | 1,5781 -do 27.08.2014. bila je 8% | 93.597 | Ugovor zaključen 19.08.2008.god |
| 2 | kredit 30.000\$ | New Europe Properti Finance B.V | 1,5781 -do 27.08.2014. bila je 8% | 5.352 | Ugovor zaključen 03.11.2008.god |

3. Dugoročni finansijski plasmani

| Učešća u kapitalu drugih pravnih lica i HOV | Broj akcija | Procenat vlasništva | Nominalna vrednost | Ukupno nominalna vrednost | Tržišna vrednost na dan 31.12.2016. | Ukupno tržišna vrednost |
|---|-------------|---------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Rekreators | | 18,00% | | 1.999.400 | 1.999.400 | 1.999.400 |
| UKUPNO | 519 | | | 3.896.640 | | 2.872.385 |

Društvo je u 2016. godini prodalo akcije AIK banke i Marfin banke.

4. Zalihe

U 000 RSD

| ZALIHE | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Alat i inventar | 924 | 646 |
| Ukupno materijal | 924 | 646 |
| Ispravka vrednosti zaliha materijala | 924 | 646 |
| Ukupno materijal sa ispravkom | 0 | 0 |
| Ukupno roba | 0 | 0 |
| Dati avansi za zalihe i usluge | 49 | 4 |
| UKUPNO | 49 | 4 |

5. Potraživanja

U 000 RSD

| ZALIHE | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|--|--------------|--------------|
| Potraživanja od kupaca | 5.565 | 4.439 |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | (45) | (15) |
| Potraživanja od zaposlenih | | 179 |
| Potraživanja na osnovu preplaćenih obaveza | 1.497 | 671 |
| Ukupno potraživanja | 7.017 | 5.274 |

USAGLAŠENI IOS-i KUPACA U ZEMLJI

| R.b. | Naziv pravnog lica |
|------|--|
| 1 | SPORT VISON DOO NOVI BEOGRAD |
| 2 | ČELE KULA A.D GRAĐ. MATERIJALA NIŠ |
| 3 | ZDRAVSTVENA USTANOVA APOTEKA LILLY BEOGRAD |
| 4 | GRAFART DOO KRNJAJA |
| 5 | BANCA INTESA AD BEOGRAD NOVI BEOGRAD |
| 6 | LAPTOP CENTAR DOO BEOGRAD |
| 7 | STEVACO DOO |
| 8 | ORANGE ICE-BAR DOO BEOGRAD - DEDINJE |
| 9 | CARPE DIEM |
| 10 | FUZH I DOO |
| 11 | IIXO DOO |
| 12 | CHANGE ME FASHION DOO |
| 13 | TR V&A MOBILE |
| 14 | ALEX MOBIL PR |
| 15 | UNIVEREXPORT DOO |
| 16 | VOSGES DOO |
| 17 | ORIENT EMPORIUM DOO BEOGRAD |
| 18 | MP SEVEN GROUP DOO BEOGRAD |
| 19 | BISTRO DU VIN DOO BEOGRAD |
| 20 | IBET365 doo ČUPRIJA |
| 21 | ĐAK DOO BEOGRAD ZEMUN |
| 22 | RAIFFEISEN BANKA AD |
| 23 | ADDIKO BANKA AD BEOGRAD |
| 24 | HARTIJA DOO |

NE USAGLAŠENI IOS-i KUPACA U ZEMLJI

| R.b. | Naziv pravnog lica |
|------|---|
| 1 | LIMEX UR |
| 2 | BIGRAF PLUS BEOGRAD |
| 3 | AUTO KUĆA VOŽDOVAC AD BEOGRAD |
| 4 | TIOD DOO NOVI BEOGRAD |
| 5 | IGNJATOVIĆ NEDELJKO |
| 6 | BODIBILDING I FITNES KLUB "XL" BEOGRAD |
| 7 | UGOSTITELJSKA RADNJA KAFE" KA-KA" ZRENJANIN |
| 8 | MEBLANO KRAGUJEVAC KRAGUJEVAC |
| 9 | EPA CONTY-EP SA VUJIČIČ |

6. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

U 000 RSD

| GOTOVINA | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Tekući računi i žiro računi | 23.921 | 35.727 |
| Devizni računi | 19.731 | 668 |
| UKUPNO | 43.652 | 36.395 |

7. Kapital i rezerve

7.1. Osnovni kapital

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Mali akcionari | 15.616 | 15.616 |
| Privatizacioni registar | 43.955 | 43.955 |
| Konzorcijum | 280.598 | 280.598 |
| Akcije SA | 1.284 | 1.284 |
| Ukupno akcijski kapital | 341.453 | 341.453 |
| Ostali kapital | | |
| Ukupno osnovni kapital | 341.453 | 341.453 |

Nominala vrednost akcije iznosi 2.010 dinara.

7.2. Rezerve, revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici od hartija od vrednosti

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Rezerve | 3.180 | 3.180 |
| Revalorizacione rezerve | 237.859 | 295.037 |
| Ukupno | 241.039 | 298.217 |

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Nerealizovani gubitak AIK banka | - | 26 |
| Nerealizovani gubitak Marfin banka | - | 28 |
| Ukupno | - | 54 |

7.3. Gubitak i dobitak

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------------------|----------------|----------------|
| Gubitak ranijih godina | 159.794 | 141.356 |
| Gubitak tekuće godine | | 18.438 |
| Ukupan gubitak | 159.794 | 159.794 |

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------------------------------|---------------|-------------|
| Dobitak tekuće godine | 33.020 | |
| Neraspoređena dobit ranijih godina | 24.725 | |
| Ukupan dobitak | 57.745 | |

Dobitak iz ranijih godina formiran je iz revalorizacionih rezervi po osnovu prodaje nepokretnosti. Ukupan broj akcija na dan 31.12.2016. godine iznosi 169.877, a gubitak po akciji iznosi 600,72 RSD.

8. Dugoročna rezervisanja

Društvo na dan 31.12.2016. godine, kao i na dan 31.12.2015. godine nije imalo dugoročnih obaveza i rezervisanja.

9. Kratkoročni krediti i obaveze

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Kratkoročni krediti | 203.488 | 263.285 |
| Kredit za investiciju | 5.352 | 5.015 |
| Kredit za finansijske obaveze | 93.596 | 87.695 |
| Kredit za otpremnine | | 13.640 |
| Ostali kratkoročni krediti | 86 | 105 |
| Ukupno kratkoročne obaveze | 302.522 | 369.740 |

| PREGLED KREDITA | | | | | |
|-----------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------------------|---------------------------------|
| | | Podaci iz knjigovodstva | | | |
| r.b. | Iznos kredita-glavnica | zajmodavac | kamata % | Knjigovodstvena vrednost | napomena |
| 1 | kredit 530.000\$ | New Europe Properti Finance B.V | 1,5781% -do 27.08.2015. bila je 8% | 93.596.591,32 | Ugovor zaključen 19.08.2008.god |
| 2 | kredit 30.000\$ | New Europe Properti Finance B.V | 1,5781% -do 27.08.2015. bila je 8% | 5.351.835,72 | Ugovor zaključen 03.11.2008.god |
| 3 | kredit 1.550.000\$ | Broadhurts Investments Limited | 8% -od 01.01.2016. je 1,5781% | 203.486.624,38 | Ugovor zaključen 17.12.2007.god |

10. Obaveze iz poslovanja

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Dobavljači u zemlji | 2.512 | 12.761 |
| Primljeni avansi i depoziti | 13.389 | 12.653 |
| Obaveze iz poslovanja | 2.582 | 750 |
| Ukupno | 18.483 | 26.164 |

USAGLAŠENI IOS-i DOBAVLJAČA U ZEMLJI

| R.b. | Naziv pravnog lica |
|------|------------------------------------|
| 1 | GATES DOO BEOGRAD |
| 2 | A.B.FACILITY SERVICES |
| 3 | JKP BEOGRADSKE ELEKTRANE |
| 4 | BEOGRADSKA BERZA |
| 5 | RAIFFEISEN BANKA |
| 6 | JKP NAISSUS NIŠ |
| 7 | JKP GRADSKA ČISTOĆA |
| 8 | JKP OBJEDINJENA NAPLATA NIŠ |
| 9 | JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE |
| 10 | JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD TAKOVSKA 2 |

NEUSAGLAŠENI IOS-i DOBAVLJAČA U ZEMLJI

| R.b. | Naziv pravnog lica |
|------|--|
| 1 | REPUBLIČKA DIREKCIJA ZA IMOVINU RS |
| 2 | JKP VODOVOD I KANALIZACIJA KRAGUJEVAC |
| 3 | UNIVERZITET U BEOGRADU-MEDICINSKI FAKULTET |
| 4 | JP SLUŽBENI GLASNIK |
| 5 | JKP GRADSKA TOPLANA NIŠ |

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

U 000 RSD

| R.b. | Naziv pravnog lica | Iznos avansa |
|---------------|-------------------------------------|--------------|
| 1. | BANCA INTESA AD | 3.973,00 |
| 2. | MP SEVEN GROUP DOO BEOGRAD | 93 |
| 3. | EPA CONTY -EPSA VUJIČIĆ K.D BEOGRAD | 41 |
| 4. | CARPE DIEM NZ BEOGRAD | 62 |
| 5. | IIXO doo BEOGRAD | 229 |
| 6. | ALEX MOBIL IVANA TOMIĆ PR BEOGRAD | 98 |
| 7. | IBET365 doo ČUPRIJA | 123 |
| 8. | UNIVEREXPORT D.O.O. NOVI SAD | 1808 |
| Ukupno | | 6.427 |

PREGLED PRIMLJENIH DEPOZITA

U 000 RSD

| R.b. | Naziv pravnog lica | Iznos avansa |
|---------------|-----------------------------|--------------|
| 1. | WAWASAN DOO BEOGRAD | 11 |
| 2. | NIS DOO PP KOVIN | 2 |
| 3. | ZDRASTVENA USTANOVA APOTEKA | 1.910 |
| 4. | GRAFART doo | 265 |
| 5. | VOSGES D.O.O. | 315 |
| 6. | ĐAK DOO | 108 |
| 7. | CHANGE ME FASHION DOO | 1.412 |
| 8. | EPA CONTY-EPSA VUJIČIĆ | 67 |
| 9. | CARPE DIEM NZ | 70 |
| 10. | FUZHI DOO | 736 |
| 11. | IIXO DOO | 491 |
| 12. | IBET365 DOO - 10383542 | 147 |
| 13. | ALEX MOBIL IVANA TOMIĆ | 116 |
| 14. | UGOST. K.K.ZRENJANIN | 65 |
| 15. | ORIENT EMPORIUM DOO | 39 |
| 16. | BODIBILDING IFITNES KLU | 147 |
| 17. | MEBLANO KRAGUJEVAC | 183 |
| Ukupno | | 6.084 |

PREGLED PRIMLJENIH DEPOZITA U EUR

U 000 RSD

| R.b. | Naziv pravnog lica | Iznos avansa |
|---------------|---------------------|--------------|
| 1 | MP SEVEN doo | 185 |
| 2 | RAIFFEISEN BANKA AD | 694 |
| Ukupno | | 879 |

11. Obaveze po osnovu poreza

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Obaveze po osnovu PDV | 2.076 | 2.472 |
| Ostale poreske obaveze | 2.303 | 28 |
| Ukupno | 4.379 | 2.500 |

12. Odložena poreska sredstva i obaveze

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Odložene poreske obaveze | 42.182 | 52.009 |

Odložene poreske obaveze u iznosu od 42.182 hiljade dinara obračunate su po osnovu razlike između računovodstvene i poreske osnovice osnovnih sredstava.

(III) NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

1. PRIHODI

U 000 RSD

| <i>PRIHODI</i> | <i>2016</i> | <i>2015</i> |
|--|----------------|----------------|
| Prihod od prodaje sopstvene robe | - | 527 |
| Smanjenje vrednosti zaliha | - | (5.138) |
| Ukupno prihodi od prodaje robe | - | (4.611) |
| Ostali poslovni prihodi – prihodi od zakupa | 86.631 | 90.311 |
| Ukupni poslovni prihodi | 86.631 | 85.700 |
| Prihodi od kamate | 1.204 | 3.030 |
| Kursne razlike | 11.888 | 15.857 |
| Prihod od dividende | 164 | |
| Ukupno finansijski prihodi | 13.256 | 18.887 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 8.808 | |
| Prihodi od promene vrednosti nekretnina | 804 | |
| Ostali prihodi | 424 | 425 |
| Prihodi od prodaje nekretnina, HOV i akcija | 22.773 | |
| Prihodi od potraživanja tuženih kupaca | | 616 |
| Ukupno ostali prihodi | 32.809 | 1.041 |
| UKUPNO | 132.696 | 105.628 |

1.1. Ostali poslovni prihodi

| | <i>31.12.2016.</i> | <i>31.12.2015.</i> |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Prihodi od zakupnina | 86.125 | 89.443 |
| Ostali poslovni prihodi | 506 | 867 |
| Ukupno | 86.631 | 90.837 |

Najznačajniji zakupci Društva u toku 2016. godini bila su sledeća lica: Univerexport doo Novi Sad, Banca Intesa ad Beograd, Change me fashion doo Beograd, Sport vision doo Beograd i Zdravstvena ustanova apoteka Lilly drogeria Beograd.

2. RASHODI

U 000 RSD

| <i>RASHODI</i> | <i>2016</i> | <i>2015</i> |
|---|---------------|----------------|
| Troškovi sitnog inventara | 326 | |
| Troškovi režijskog materijala | 92 | 181 |
| Ostali materijalni troškovi | 78 | 143 |
| Ukupni troškovi materijala | 496 | 324 |
| Troškovi električne energije | 14.220 | 15.724 |
| Troškovi nafte i naftnih derivata, grejanje | 582 | 864 |
| Ukupni troškovi materijala | 14.802 | 16.588 |
| Neto zarade | 9.040 | 9.016 |
| Porezi i doprinosi na zarade | 1.509 | 1.642 |
| Ostali lični rashodi | 1.280 | 1.447 |
| Autorski honorari i ugovor o delu | 6.139 | 4.475 |
| Ukupni troškovi zarada | 17.968 | 16.580 |
| Troškovi amortizacije | 121 | 145 |
| Ostali poslovni rashodi | 14.872 | 17.258 |
| Ukupni poslovni rashodi | 48.259 | 50.895 |
| Rashodi kamata | 5.275 | 5.036 |
| Negativne kursne razlike | 26.935 | 53.224 |
| Ostali finansijski rashodi | 1.864 | |
| Ukupno finansijski rashodi | 34.074 | 58.260 |
| Ostali rashodi | 15.032 | 14.933 |
| UKUPNO | 97.365 | 124.088 |

2.1. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi u 2016. godini iznose 17.258 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

| Opis | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi transportnih usluga | 736 | 738 |
| Troškovi usluga održavanja | 2.049 | 924 |
| Troškovi zakupnina | 1.397 | 1.367 |
| Troškovi advokatskih usluga | 862 | 913 |
| Troškovi procene nekretnina | 169 | 448 |
| Troškovi održavanja programa | 250 | 259 |
| Troškovi knjigovodstvenih usluga | 976 | 482 |
| Troškovi ostalih neproizvodnih usluga | 1.280 | 1.157 |
| Troškovi reprezentacije | 1.022 | 234 |
| Troškovi premija osiguranja | 301 | 254 |
| Troškovi platnog prometa | 183 | 163 |
| Troškovi poreza | 4.197 | 3.927 |
| Troškovi poravnanja | - | 3.615 |
| Ostali troškovi | 1.450 | 2.777 |
| Ukupno: | 14.872 | 17.258 |

(IV) ODNOSI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo posluje sa povezanim pravnim licem **Srbijateks doo** koje se pojavljuje kao kupac (20200), dužnik po osnovu pozajmice povezanim pravnim licima (23100) i kao deo konzorcijuma, koji je sa procentom od 5% izvršio ulaganja u društvo i time postalo povezano pravno lice i vlasnik društva.

Srbijateks doo je uzeo dodatno zaduženje tokom 2016. godine i to u iznosu od 7.500 hiljada RSD, tako da ukupan iznos potraživanja po osnovu pozajmica prema **Srbijateks doo** na dan 31.12.2016. godine iznosi 19.208 hiljada RSD.

U 000 RSD

| | 31.12.2016. | 31.12.2015. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Potraživanja od PPL - Srbijateks | 262 | 262 |
| Potraživanja za kratkoročne pozajmice | 19.208 | 11.708 |
| UKUPNO | 19.470 | 11.970 |

Broadhust Investments Limited matično povezano pravno lice je 17.12.2007.godine dalo kredit Savremenoj administraciji u iznosu od 2.150.000 USD bez kamate, a aneksom ugovora o kreditu broj 6 od 09.12.2013. godine kredit dobija kamatu na glavnici od 8% na godišnjem nivou i produžava se period vraćanja kredita do 29.01.2017. godine. Novim aneksom ugovora kredit od 01.01.2016. godine ima kamatu od 1,5781% na godišnjem nivou.

(V) POTENCIJALNE OBAVEZE

PREGLED SUDSKIH SPOROVA KOJI SU U TOKU U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC I TUŽENA I KOJI SU OKONČANI U 2016. GODINI

SUDSKI SPOROV I U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽILAC

1. Savremena administracija/Royal support, Procorp doo i Projekt biro.

(broj predmeta: P-3480/2014 Privredni sud u Beogradu)

Postupak se vodi po tužbi Savremene radi iseljenja tuženih iz prostora u Crnotravskoj 7-9, drugi sprat. Naime Savremena i Royal support su 04.01.2010. godine zaključili ugovor o zakupu prostora koji se nalazi na drugom spratu, u Upravnoj zgradi u Crnotravskoj ulici. Kako Royal nije plaćao zakupninu to je Savremena bila prinuđena da iskoristi depozit koji je predat kao sredstvo obezbeđenja ugovora. Nakon što je obavestila Royal da je depozit iskorišćen i da mora da uplati novi, isti nije postupio po dopisu te je Savremena pokrenula postupak raskida ugovora i iseljenja tuženih. Pro Corp i Projekt bilo su u vlasništvu vlasnika Royal Supporta i u prostoru se nalaze bez ikakvog pravnog osnova. Prvostepeni postupak je okončan u korist Savremene. Tuženi su uložili žalbu, međutim strane su postigle vansudsko poravnanje kojim su bliže regulisale svoje međusobne odnose i okončale sve sporove, tako da su strane podnele zajednički podnesak kojim je Savremena povukla tužbu ali se čeka odluka Apelacionog suda kojom će se to potvrditi.

2. Savremena administracija/Restoran Sinđelić-vrednost spora 1.107.971,00 rsd (br. predmeta P-4252/15, Privredni sud u Beogradu)

Tužilac i tuženi su bili u poslovnom odnosu po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji, koji je pak raskinut. Tuženi je po navedenom ugovoru koristio poslovni prostor u ul. Beogradska 54, u Beogradu, međutim nije plaćao naknadu, te ga je tužilac tužio. Tuženi je uložio kompenzacioni prigovor u iznosu od 100.000 eur na ime ulaganja koja je izvršio u navedenom prostoru. Tuženi je uložio i prigovor nenadležnosti koji je sud odbio te se tuženi na navedenu odluku žalio, pa se shodno tome predmet nalazi u Apelacionom sudu koji treba da odluči o prigovoru nenadležnosti.

SUDSKI SPOROV I U KOJIMA JE SAVREMENA ADMINISTRACIJA TUŽENA

3. Stevanović Jovo/Savremena administracija - vrednost spora 670.000,00 (br. predmeta 16 P1. 10447/10, Prvi osnovni sud u Beogradu)

Tužbom se traži isplata neisplaćene zarade, naknade zarade i prekovremenog rada. Obavljeno fin. veštačenje i veštak je našao da Savremena duguje tužiocu iznos od oko 60 000 din a na ime neisplaćenog regresa. Prvostepeni postupak je okončan tako što je delimično usvojen tužbeni zahtev, te je Savremena obavezna da plati regres za godišnji odmor u visini od 26.000,00 din, sa zakonskom kamatom. Savremena je uložila žalbu i predmet se sada nalazi u Apelacionom sudu. Apelacioni sud je u jednom delu usvojio žalbu tužioca (u pogledu neplaćenog regresa) te vratio postupak na ponovno odučivanje . Postupak je u toku.

NAPOMENA: Konačan iznos obaveza kao ni ishodi postupaka ne mogu se sa pouzdanošću navesti.

(VI) DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Data pozajmica Srbijateksu doo -Aneks ugovora br.8 od 10.01.2017. iznos pozajmice 32.000.000 RSD.

U Beogradu, 18.04.2017. godine

SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD
Slobodanka Đorđević
262520-0411964757011

Digitally signed by Slobodanka
Đorđević 262520-0411964757011
Date: 2017.04.27 11:05:32 +02'00'

Slobodanka Đorđević

Skupština akcionara
Savremena administracija AD Beograd

*Izveštaj o poslovanju za 2016. godinu
Savremena administracija AD Beograd*



**Odbor direktora
Savremena administracija AD Beograd**



SADRŽAJ

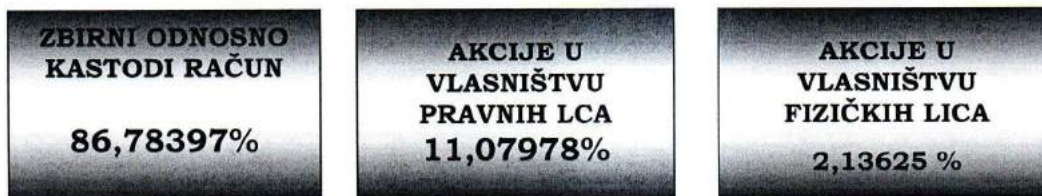
| | | |
|----|--|---|
| 1. | UVOD | 3 |
| 2. | BITNI DOGAĐAJI KROZ ODLUKE ORGANA UPRAVLJANJA | |
| | 2.1. Skupština akcionara | 5 |
| | 2.1. Odluke Odbora direktora vezane za rukovođenje | 5 |
| 3. | BITNI DOGAĐAJI KROZ SUDSKE SPOROVE | 6 |
| | 3.1. Sudski sporovi u kojima je Savremena administracija tužilac | 6 |
| | 3.2. Sudski sporovi u kojima je Savremena administracija tužena | 7 |
| | 3.3. Okončani sporovi | 7 |
| 4. | BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA | 9 |



1. UVOD

Ugovorom o prodaji kapitala metodom tendera Izdavačko štamparsko preduzeće Savremena administracija Beograd je dana 05.09.2007. godine promenilo kako vlasničku, tako i organizacionu strukturu.

VLASNIČKA STRUKTURA¹



¹ Podatak preuzet sa sajta Centralnog registra za Hartije od vrednosti



ORGANIZACIONA STRUKTURA

Kako je 22.05.2011. donet Zakon o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS br. 36/2011 i 99/2011), koji je počeo da se primenjuje 01.02.2012. godine, to je za sva privredna društva nastala obaveza da se sa istim usklade. Usklađivanje sa novim zakonom pre svega podrazumeva da su postojeća akcionarska društva dužna da:

- Usklade svoj osnovni kapital;
- Usklade svoja akta putem izmena i dopuna postojećih akata a akcionarska društva koja nemaju statut dužna su da ga donesu;
- Izaberu nove organe upravljanja u skladu sa novim akima.

Kako novi zakon predviđa mogućnost izbora jednodomnog ili dvodomnog načina upravljanja, to se društvo opredelilo za jednodomni način upravljanja, što podrazumeva postojanje skupštine društva i odbora direktora. Takođe, zakonom je data fakultativna mogućnost odboru direktora da od članova odbora izabere jednog za generalnog direktora, te u skladu sa tim, šematski prikaz organa upravljanja izgleda:

**Skupština
akcionara**

**Skupština
akcionara**

Odbor direktora

Tri člana

**Generalni
direktor**

**Generalni
direktor**



2. ORGANI UPRAVLJANJA

2.1. skupština akcionara

Tokom 2016. godine akcionarsko društvo IŠP Savremena Administracija Beograd, održalo je redovnu godišnju skupštinu:

1. Dana 21.06.2016. godine održana je redovna sednica skupštine na kojoj su donete sledeće odluke:
 - Odluka o izboru radnih tela skupštine: predsednika skupštine, zapisničara i članova komisije za glasanje;
 - Odluka o usvajanju zapisnika sa redovne sednice održane dana 19.06.2015. godine
 - Usvajanje izveštaja odbora direktora o poslovanju Društva za 2015. godinu;
 - Usvajanje godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Savremena administracija za 2015. godinu;
 - Usvajanje izveštaja o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Savremena administracija za 2015. godinu;
 - Izbor revizora za vršenje revizije godišnjeg finansijskog izveštaja akcionarskog društva Savremena administracija za 2016. godinu;

2.2. Odluke Odbora direktora vezane za rukovođenje

- Dana 04.05.2016. godine, Odbor direktora Društva doneo je odluku o sazivanju godišnje skupštine akcionara za 21.06.2016. godine;
- Dana 06.05.2016. godine, Odbor direktora Društva doneo je odluku kojom se odobrava generalnom direktoru društva Slobodanki Đorđević, da može da zaključi i overi pred nadležnim organom Ugovor o prodaji nepokretnosti koja pripada društvu Savremena administracija ad, a nalazi se u Beogradu, ul. Njegoševa br. 52, sa BISTRO DU VIN doo iz Beograda, ul. Njegoševa br. 52, matični broj 21038725.
- Dana 10.08.2016. godine, Odbor direktora Društva je doneo odluku o vraćanju iznosa 665.030,14 USD društvu Broadhurs Investments Limited po osnovu ugovora o zajmu od 17.12.2007. godine.
- Dana 17.10.2016. godine, Odbor direktora Društva je doneo odluku kojom se odobrava direktoru društva Slobodanki Đorđević, da može da zaključi i overi pred nadležnim organom Ugovor o prodaji nepokretnosti koja pripada društvu Savremena administracija ad, a nalazi se u Nišu, ul. Obrenovićeve sa Miodragom Katićem iz Niša, ul. Bulevar Nemanjića 74/13.



- Dana 03.11.2016. godine, Odbor direktora Društva je doneo odluku kojom se odobrava direktoru društva Slobodanki Đorđević, da može da zaključi i overi pred nadležnim organom Ugovor o prodaji nepokretnosti koje pripadaju društvu Savremena administracija ad, a nalaze se u Novom Sadu, ul. Gagarinova 16 sa Ignjatić Nedeljkom iz Beograda, ul. Rade Kondića 1A, Mali Mokri Lug - Beograd, JMBG 0405947103520.

3. BITNI DOGAĐAJI KROZ SUDSKE SPOROVE

3.1. Sudski sporovi u kojima je Savremena administracija tužilac

1. Savremena administracija/Royal support, Procorp doo i Projekt biro. (broj predmeta: P-3480/2014 Privredni sud u Beogradu)

Postupak se vodio po tužbi Savremene administracije radi iseljenja tuženih iz prostora u Crnotravskoj 7-9, drugi sprat. Naime Savremena administracija i Royal support su 04.01.2010. godine zaključili ugovor o zakupu prostora koji se nalazi na drugom spratu, u Upravnoj zgradi u Crnotravskoj ulici. Kako Royal nije plaćao zakupninu to je Savremena bila prinuđena da iskoristi depozit koji je predat kao sredstvo obezbeđenja ugovora. Nakon što je obavestila Royal da je depozit iskorišćen i da mora da uplati novi, isti nije postupio po dopisu te je Savremena administracija pokrenula postupak raskida ugovora i iseljenja tuženih. Pro Corp i Projekt bilo su u vlasništvu vlasnika Royal Supporta i u prostoru se nalaze bez ikakvog pravnog osnova. Prvostepeni postupak je okončan usvajanjem tužbenog zahteva. U toku žalbenog postupka, strane su postigle vansudsko poravnanje dana 29.07.2015. godine kojim si između ostalog okončale i ovaj postupak povlačenjem tužbe i odricanjem od tužbenog zahteva od strane Savremene administracije. Obzirom da je predmet u Apelacionom sudu, još uvek nije stigla odluka Apelacionog suda o povlačenju tužbe, te je pitanje dana kada će se formalno pravno završiti ovaj postupak.

2. Savremena administracija/Restoran Sindjelic (br. predmeta: P-4252/2015 Privredni sud u Beogradu)

Postupak se vodi po tužbi Savremene administracije radi duga u iznosu od 1.107.971,00 dinara, po osnovu ugovora o poslovno tehničkoj saradnji po kome se Restoran Sindjelić nalazio u prostoru u Beogradskoj ulici 54-56 u Beogradu. Naime, Restoran Sindjelić nije plaćao naknadu po ugovoru, kao i ostale troškove, te je Savremena administracija pokrenula sudski postupak za naplatu istih. Tokom postupka, Restoran Sindjelic je uložio kompenzacioni prigovor u vrednosti od 100.000,00 eur na ime ulaganja u prostor. U toku postupka restoran Sindjelić je uložio prigovor o nenadležnosri



suda koji je pak odbijen te je isti uložio žalbu na odluku suda pa se predmet povodom žalbe trenutno nalazi u Apelacionom sudu. Procena je da će Savremena administracija dobiti ovaj spor.

3.2. Sudski sporovi u kojima je Savremena administracija tužena

- 1. Stevanović Jovo/Savremena administracija – vrednost spora 670.000,00
(br. predmeta 16 P1. 10447/10, Prvi osnovni sud u Beogradu)**

Tužbom se traži isplata neisplaćene zarade, naknade zarade i prekovremenog rada. Obavljeno je finansijsko veštačenje i veštak je našao da Savremena duguje tužiocu iznos od oko 60 000 din a na ime neisplaćenog regresa. Prvostepeni postupak je okončan tako što je delimično usvojen tužbeni zahtev, te je Savremena obavezna da plati regres za godišnji odmor u visini od 26.000,00 din, sa zakonskom kamatom. Savremena je uložila žalbu te je Apelacioni sud postupak vratio na ponovno odlučivanje, pa je postupak u toku.

4. BITNI DOGAĐAJI KROZ ANALIZU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U nastavku dajemo prikaz Bilansa uspeha i Bilansa stanja privrednog društva za 2016. godinu.

Tabela : Pregled bilansa uspeha

(000 din.)

| Naziv pozicije | 31.12.2016. |
|-------------------------------|--------------------|
| Poslovni prihodi | 86.631 |
| Prihodi od prodaje robe | 0 |
| Prihodi od prodaje proizvoda | 0 |
| Povećanje vrednosti zaliha | 0 |
| Ostali poslovni prihodi-zakup | 86.631 |



| | |
|--|---------------|
| Poslovni rashodi | 48.259 |
| Nabavna vrednost prodane robe | 0 |
| Smanjenje vrednosti zaliha | 0 |
| Troškovi materijala | 496 |
| Troškovi goriva I energije | 14.802 |
| Troškovi zarada | 17.968 |
| Troškovi proizvodnih usluga | 5.488 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 121 |
| Nematerijalni troškovi | 9.384 |
| POSLOVNI DOBITAK | 38.372 |
| Finansijski prihodi | 13.256 |
| finansijski prihodi od povezanih prav.lica | 164 |
| Prihodi od kamata | 1.204 |
| Pozitivne kursne razlike | 11.888 |
| Finansijski rashodi | 34.074 |
| Ostali finansijski rashodi | 1.864 |
| Rashodi od kamata | 5.275 |
| Negativne kursne razlike | 26.935 |
| Gubitak iz finansiranja | 20.818 |
| Rash.od usklađivanja imovine | 46 |
| Ostali prihodi | 32.809 |
| Ostali rashodi | 14.986 |
| Dobitak pre oporezivanja | 35.331 |
| Poreski reshod perioda | 2.295 |
| Odloženi poreski rashodi perioda | 16 |
| NETO DOBITAK | 32.020 |

Tabela : Pregled bilansa stanja

(000 din.)

| Naziv pozicije | 31.12.2016. |
|---|----------------|
| STALNA IMOVINA | 757.543 |
| Neplaćeni upisani kapital | 0 |
| Nematerijalna ulaganja | 0 |
| Osnovna sredstva | |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 753.340 |
| Zemljište | 90.931 |
| Postrojenja I oprema | 191 |
| Investicione nekretnine | 662.218 |
| Dugoročni finansijski plasmani | 4.203 |
| Učešće u kapitalu drugih prav.lica | 1.999 |



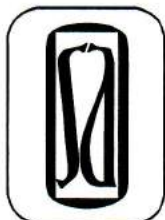
| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Ostali dugoročni finan.plasmani | 2.204 |
| OBRтна IMOVINA | 90.465 |
| Zalihe | 49 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 5.520 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 39.390 |
| Gotovina I gotov.ekvivalenti | 43.652 |
| Porez na dodatu vrednost | 310 |
| Aktiv.vremenska razgraničenja | 47 |
| Dugorocna potraživanja | 1.497 |
| UKUPNA AKTIVA | 848.008 |
| VANBILANSNA AKTIVA | |
| KAPITAL | 480.443 |
| Osnovni i ostali kapital | 341.453 |
| Neuplaćeni upisani kapital | |
| Rezerve | 3.180 |
| Revalorizacione rezerve | 237.859 |
| Nerasporeženi dobitak | 57.745 |
| Gubitak | 159.794 |
| Odložene poreske obaveze | 42.182 |
| Kratkoročne obaveze | 325.383 |
| Kratkoročni krediti | 302.522 |
| Primljeni avansi I depozit | 13.389 |
| Obaveze iz poslovanja | 2.512 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 2.582 |
| Obaveze po osnovu poreza | 2.075 |
| Obav. za ostale porezi,dop.i dr.daž. | 2.303 |
| Pasivna vremenska razgraničenja | 0 |
| UKUPNA PASIVA | 848.008 |
| VANBILANSNA PASIVA | |
| | |
| | |

SAVREMENA ADMINISTRACIJA AD

Slobodanka Đorđević
262520-0411964757011

Digitally signed by Slobodanka
Đorđević 262520-0411964757011
Date: 2017.04.27 10:44:02 +02'00'

Slobodanka Đorđević

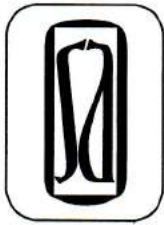


**Прва ревизија доо Београд
Саве Машковића 3/10**

ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „Савремена администрација“ а.д. Београд, са стањем на дан 31.12.2016. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ/МРС, који се примењују на периоде приказане у финансијским извештајима који су предмет ревизије. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.



6. Ефекти некоригованих грешака су нематеријални и појединачно и укупно на финансијске извештаје. Преглед некоригованих грешака дат је у прилогу писма.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања у периоду од 01.01.16. до последњег састанка.
8. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
9. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
10. Друштво нема других терета на средствима осим хипотека евидентираних у Напомени уз финансијске извештаје бр. II, тачка 2.
11. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са MPC 36 Умањење вредности имовине.
12. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
13. Друштво нема других судских спорова у току осим оних које смо приказали у Напоменама уз финансијске извештаје (тачка V). Судске спорове води правна служба Друштва.
14. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2016. године.
15. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
16. Друштво нема друга повезана правна лица осим следећих: Broadhust Investments Limited, Никозија, Кипар и Србијатекс доо Београд.
17. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у напоменама уз њих.
18. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Београд, 21. април 2017. године

Директор
Слободанка Ђорђевић



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сџарпџу исџред свџх

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**Савремена администрација ад Београд
Црнотравска 7-9**

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2016. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2016. годину независни су од друштва Савремена администрација ад Београд у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 21. април 2017. године



Директор

Миланка Ристић



Савремена администрација ад Београд

Црнотравска 7-9

Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама

У вези са ангажовањем Друштва за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија доо Београд (у даљем тексту: Друштво за ревизију) на ревизији финансијских извештаја друштва Савремена администрација ад Београд (у даљем тексту: Клијент) за 2016. годину, издајемо Потврду о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене којом потврђујемо да у години у којој је вршена ревизије:

- Друштво за ревизију није пружало Клијенту и лицима повезаним са њим консултантске услуге нити друге додатне услуге,
- Друштво за ревизију нема повезаних лица.

Из наведеног, учешће консултантских услуга које нису забрањене у вредности извршених услуга износи 0%.

У Београду, 21. април 2017. године



Директор

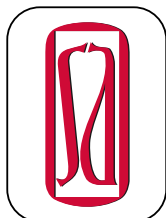

Миланка Ристић

31.12.2016

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2016. године

У 000 РСД

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | 2016 | 2015 |
|---------------------------|---|------|------------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 33.020 | 0 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 0 | 18.438 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 57.178 | 48.171 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | 54 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 4 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 57.124 | 48.175 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 57.124 | 48.175 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | 0 | 0 |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 24.104 | 66.613 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |



IZDAVAČKO-ŠTAMPARSKO DRUŠTVO

**SAVREMENA
ADMINISTRACIJA a.d.**

Telefon: +381 11 2663 733

Faks: +381 11 2667 522

PIB 100002731

Matični broj 07007477

www.savremena-ad.com

11040 BEOGRAD • Crnotravska 7-9

KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd

Ul. Omladinskih brigada broj 1

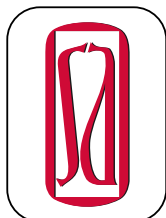
IZJAVA

Ovim ja Slobodanka Đorđević, zaposlena na poziciji generalnog direktora društva Savremena administracija ad iz Beograda, ul. Crnotravska 7-9, u skladu sa čl. 50, stav 2, tačka 3, izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, te da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Beogradu, 17.04.2017. godine

SAVREMENA ADMINISTRACIJA a.d. Beograd

generalni direktor Slobodanka Đorđević



IZDAVAČKO-ŠTAMPARSKO DRUŠTVO

**SAVREMENA
ADMINISTRACIJA a.d.**

Telefon: +381 11 2663 733

Faks: +381 11 2667 522

PIB 100002731

Matični broj 07007477

www.savremena-ad.com

11040 BEOGRAD • Crnotravska 7-9

KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd

Ul. Omladinskih brigada broj 1

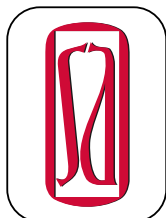
IZJAV A

Ovim izjavljujem da godišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu privredno društvo Savremena administracija ad iz Beograda, ul. Crnotravska 7-9 još uvek nisu usvojeni, obzirom da godišnja skupština akcionara još uvek nije održana.

U Beogradu, 17.04.2017. godine

SAVREMENA ADMINISTRACIJA a.d. Beograd

generalni direktor Slobodanka Đorđević



IZDAVAČKO-ŠTAMPARSKO DRUŠTVO

**SAVREMENA
ADMINISTRACIJA a.d.**

Telefon: +381 11 2663 733

Faks: +381 11 2667 522

PIB 100002731

Matični broj 07007477

www.savremena-ad.com

11040 BEOGRAD • Crnotravska 7-9

KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI

Beograd

Ul. Omladinskih brigada broj 1

IZJAV A

Ovim izjavljujem da privredno društvo Savremena administracija ad iz Beograda, ul. Crnotravska 7-9 još uvek nije donelo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka, obzirom da godišnja skupština akcionara još uvek nije održana.

U Beogradu, 17.04.2017. godine

SAVREMENA ADMINISTRACIJA a.d. Beograd

generalni direktor Slobodanka Đorđević