

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО И MARKETING ЂУРО САЛАЈ АД БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Немањина 28

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001			0	
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		306238	313716	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		304526	311729	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		28822	28822	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		106946	114135	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		443	457	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		168315	168315	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1712	1987	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		59	59	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1653	1928	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		18589	12074	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4977	5006	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		219	218	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		358	388	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4400	4400	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		10048	4260	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10048	4260	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1077	1062	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		2234	1256	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1812	834	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		420	420	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2	2	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		158	255	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		95	235	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		324827	325790	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		166199	166199	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		210149	208657	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		92214	92214	0
300	1. Акцијски капитал	0403		90732	90732	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1482	1482	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		14003	14215	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		52795	52795	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		71751	71751	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		7392	6112	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		6112	5022	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1280	1090	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		3704	3471	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		3704	3471	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		3704	3471	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		14650	14558	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		96324	99104	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		11787	14170	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		11787	9845	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			4325	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		33570	33570	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		14900	14797	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		14900	14797	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		33843	34663	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		675	909	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1549	995	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		324827	325790	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		166199	166199	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVAŠTVO I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд-Савски Венац, Немањина 28**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		44124	43299
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		14673	13645
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		14673	13645
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		14842	12721
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		14842	12721
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		14609	16933

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		45824	46399
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		888	946
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		5146	5067
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2977	3545
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		12964	14220
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		12994	10778
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1127	1265
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		9728	10578
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		1700	3100
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		9	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		9	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		2364	2218
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2065	2218
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		299	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		2355	2218
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		4846	
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		638	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		1508	6358
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		289	431
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		1372	609
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		1372	609
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		92	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			481
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	<input type="text"/>	1280	1090
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Немањина 28

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1280	1090
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1280	1090
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVAŠTVO I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд-Савски Венац, Немањина 28**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	46967	48594
1. Продаја и примљени аванси	3002	46958	28274
2. Примљене камате из пословних активности	3003	9	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		20320
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	51391	48900
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	31733	29049
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	12143	12247
3. Плаћене камате	3008	2065	2218
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5450	5386
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	4424	306
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	7455	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	7243	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	212	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	978	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	978	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	6477	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	233	2400
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	233	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		2400
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2383	1992
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2383	1992
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		408
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2150	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	54655	50994
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	54752	50892
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		102
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	97	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	255	153
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	158	255
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО И MARKETING ЂУРО САЛАЈ АД БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Немањина 28

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	92214	4020		4038	52795	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	92214	4024		4042	52795	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	92214	4028		4046	52795	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	92214	4032		4050	52795	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	92214	4036		4054	52795



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	14215	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	6112
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	14215	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	6112
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	14215	4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082	0	4100	6112
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	14215	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086	0	4104	6112

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	92
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	212	4106	1372
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	14003	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	7392

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	71751	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	71751	4132	0	4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	71751	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	71751	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	71751	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	208657	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	208657	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	208657	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	208657	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	0	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	210149	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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



**Đuro Salaj a.d., Beograd**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
na dan 31. decembra 2016. godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno društvo za kulturu, obrazovanje, izdavaštvo i marketing „ĐURO SALAJ“ a.d. u daljem tekstu: Društvo) organizovano je kao akcionarsko društvo dana 30. oktobra 2002.godine. Društvo je kao prava kulturno – obrazovna institucija ovakvog tipa u našoj zemlji osnovan 04 decembra 1952.godine sa zamisli širenja kulture i obrazovanja u svim strukturama društva, a od 20. maja 1958.godine dobija naziv Radnički univerzitet „ĐURO SALAJ“. Društveno preduzeće postaje 1990.godine, a 2002.godine svojinskom transformacijom postaje akcionarsko društvo.

Pogrami i usluge koje pruža Društvo zadržavaju koncepciju zbog koje je osnovan, ali se vremenom prilagošavaju organizacionim i statusnim promenama. Danas ti programi i usluge obuhvataju: teatar poezije, bioskopske projekcija, pozorišne predstave, umetničko.obrzoavni program, glaerijski prostor, likovni I književni klub, klub ljubitelja filma, obrzoavni program osposobljavanja za rad, školu strnaih jezika, turističko-obrazovni program, Univerzitet za treće doba I ugostiteljske usluge. Društvo je organizovano po radnim jedinicama I to: Sektora za kulturu I umetnost, Škola stranih jezika, Turističko-obrazovni programi, Ugostiteljstvo I Centar za obrazovanje.

Društvo je registrovano kod Agencije za privrdne registre Republike Srbije rešenjem broj BD 207022/2006 od 24. januara 2007.goidne. Matični broj Društva je 07030681.

Pretežna delatnost Društva je ostalo obrazovanje, šifra delatnosti je 8559.

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Nemanjina 28.

Prosečan broj zaposlenih u 2015 godini je 30 radnika.

Društvo se na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2015. godinu razvrstalo kao malo pravno lice.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane zakonskog zastupnika dana 30. marta 2017. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju *nekretnina*.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- 3 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 4 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

**(b) Uporodni podaci**

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 29. aprila 2015. godine.

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

**3.1. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

**3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.3. Prihodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

**3.4. Rashodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

**3.5. Kursne razlike****(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

**(b) Transakcije i stanja**

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

**3.5. Kursne razlike (Nastavak)**

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.6. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

**3.7. Ostali rashodi**

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

**3.8. Nematerijalna ulaganja**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

*Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.*

*Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

**3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	<b>U %</b>
Građevinski objekti	1,00
Školski nameštaj	12,50
Elektronska školska učila	20,00
Putnička vozila	20,00
Telefonske centrale, telefoni	14,30
Aparati za ugostiteljstvo	16,60
Ostali aparati i mašine	14,30

**3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

*Model revalorizovane vrednosti*

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji „*Appraisal Associates*“, Dr Dragan Jovanović, ASA Zorica Malešević, dipl.ing.građ. *Direktor Sudski veštak za građevinarstvo*. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.12. Finansijski instrumenti***a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

*b) Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

*Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, ili po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

*Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

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 uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

*c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.12. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

*d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

*e) Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; 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.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

**3.13. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.13. Zalihe**

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

**3.15. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

**3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)**

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	14,673	13,645
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	14,842	12,721
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>29,515</b>	<b>26,366</b>

**6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi od zakupnina	14,609	16,933
Ostali poslovni prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>14,609</b>	<b>16,933</b>

**7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	888	946
<b>Ukupno</b>	<b>888</b>	<b>946</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**8. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Troškovi materijala za izradu	5,146	5,067
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	-	-
Troškovi goriva i energije	2,977	3,545
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>8,123</b>	<b>8,612</b>

**9. TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9,731	10,569
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,742	1,892
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	273	133
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	250	376
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		59
Ostali lični rashodi i naknade	968	1,191
<b>Ukupno</b>	<b>12,964</b>	<b>14,220</b>

**10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Troškovi amortizacije	1,127	1,265
<b>Ukupno</b>	<b>1,127</b>	<b>1,265</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**11. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Troškovi Ptt usluga	1,707	-
Troškovi transportnih usluga	87	1,820
Troškovi usluga održavanja	697	195
Troškovi zakupnina	402	535
Troškovi reklame i propagande	1,653	1,594
Troškovi ostalih usluga	8,448	6,631
Troškovi neproizvodnih usluga	5,566	7,039
Troškovi reprezentacije	288	349
Troškovi premija osiguranja	159	305
Troškovi platnog prometa	361	270
Troškovi članarina	172	167
Troškovi poreza	2,761	2,213
Ostali nematerijalni troškovi	421	238
<b>Ukupno</b>	<b>22,722</b>	<b>21,356</b>

**12. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Prihodi od kamata	9	-
<b>Ukupno</b>	<b>9</b>	<b>5</b>

**13. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2,065	2,218
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	299	-
<b>Ukupno</b>	<b>2,364</b>	<b>2,218</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**14. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	103
Prihodi po osnovu prodaje nekretnina	1,147	-
Ostali nepomenuti prihodi	361	6,255
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	4846	-
<b>Ukupno</b>	<b>6,354</b>	<b>6,358</b>

**15. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Manjkovi	80	84
Ostali nepomenuti rashodi	209	347
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	638	-
<b>Ukupno</b>	<b>927</b>	<b>431</b>

**16. POREZ NA DOBIT**

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<b>2016.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2015.</b>
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	92	481
<b>Ukupno</b>	<b>92</b>	<b>481</b>

**17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Građevinsko zemljište	28,822	28,822
Građevinski objekti	106,946	114,135
Postrojenja i oprema	443	457
Investicione nekretnine	168,315	168,315
<b>Ukupno</b>	<b>304,526</b>	<b>311,729</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)**

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	UKUPNO
<b>NABAVNA VREDNOST</b>					
Stanje na početku godine	28,822	115,287	27,272	168,315	339,697
Povećanje	-	-	-	-	-
Smanjenje	-	6,096	-	-	-
Stanje na kraju godine	28,822	109,191	27,272	168,315	333,600
<b>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>					
Stanje na početku godine	-	1,153	26,815	-	26,815
Amortizacija tekuće godine	-	1,112	14	-	1,127
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	20	-	-	-
Stanje na kraju godine	-	1,091	26,830	-	27,942
<b>Neto sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>28,822</b>	<b>106,946</b>	<b>443</b>	<b>168,315</b>	<b>304,526</b>
<b>Neto sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>28,822</b>	<b>114,135</b>	<b>457</b>	<b>168,315</b>	<b>311,729</b>

**18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	58	59
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1,654	1,928
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,712</b>	<b>1,987</b>

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se odnosi na:

- učešće Društva u kapitalu Filološke gimnazije „Profesional“ u Beogradu, što čini 70% udela, u iznosu od RSD 28 hiljada,
- učešće Društva u kapitalu Škole za negu zdravlja i lepote „Profesional“ u Beogradu, što čini 75% udela u iznosu od RSD 31 hiljade.

Ostali dugoročni plasmani hiljada najvećim delom se odnose na date zajmove zaposlenima za kupovinu akcija Društva na Beogradskoj berzi i date stambene kredite radnicima.

**19. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Materijal	219	218
Roba u prometu na malo	358	388
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>577</b>	<b>606</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**20. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	4,400	4,400
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>4,400</b>	<b>4,400</b>

**21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Kupci u zemlji	10,687 (639)	8,868 (4,608)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>10048</b>	<b>4,260</b>

**22. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Potraživanja od zaposlenih	4	4
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1,057	1,053
Ostala kratkoročna potraživanja	16	5
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,077</b>	<b>1,062</b>

**23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	1,812	834
Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	420	420
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	2	2
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2,234</b>	<b>1,256</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	110	176
Tekući (poslovni) računi	3	35
Blagajna	35	35
Devizni račun	9	9
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>158</b>	<b>255</b>

**25. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	95	87
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		148
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>95</b>	<b>235</b>

**26. KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Aksijski kapital	90,732	90,732
Ostali osnovni kapital	1,482	1,482
Otkupljene sopstvene akcije	(14,003)	(14,215)
Zakonske rezerve	446	446
Statutarne i druge rezerve	52,349	52,349
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	71,751	71,751
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6112	5,022
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1,280	1,090
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>210,149</b>	<b>208,657</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**26. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)**

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>U RSD 000</b>
Društvo za trgovinu „KPAĐS“ od, Beograd	6,938	22.94	20,814
Akcionarski fond, Beograd	6,107	20.19	18,321
PIO fond RS	3,360	11.11	10,080
Simić Sava	1,388	4.59	4,164
Altamed doo	986	3.26	2,958
Nama ad, Šabac	697	2.30	2,091
Purić Milan	551	1.82	1,653
Kovačević Ivan	519	1.72	1,557
Petrović Gordana	511	1.69	1,533
Altamed-air Cyprus Limited	470	1.55	1,410
Ostali:	8,997	28.83	26,151
<b>UKUPNO:</b>	<b>30,524</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,732</b>

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznose RSD 71,751 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2014. godini u iznosu od 607,184 RSD hiljada.

U toku 2016. godine Društvo je, na osnovu Odluke vlasnika, nije vršilo isplatu dividendi.

Društvo je u 2016. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 1.280 hiljada.

**27. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3,704	3,471
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3,704</b>	<b>3,471</b>

**28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	11,787	9,845
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		4,325
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11,787</b>	<b>14,170</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**29. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	33,570	33,570
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>33,570</b>	<b>33,570</b>

**30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Dobavljači u zemlji	14,900	14,797
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>14,900</b>	<b>14,797</b>

**31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	418	418
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	24,488	22,365
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,521	2,977
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,993	4,280
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,914	4,086
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	499	499
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	5	21
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	5	17
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>33,843</b>	<b>34,663</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	7	5
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	4	6
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	664	898
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1,541	987
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	8	8
Odložene poreske obaveze	14,650	14,558
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>16,874</b>	<b>16,462</b>

**33. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Zgrada u Nemanjinoj ulici	166,199	166,199
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>166,199</b>	<b>166,199</b>

Vanbilansna evidencija se odnosi na pravo korišćenja zgrade u Nemanjinoj broj 28 u Beogradu po osnovu rešenja Gradskog sindikalnog veća iz 1952. godine.

**34. SUDSKI SPOROVI**

Društvo na dan 31. decembra 2016. godine nije vodilo značajne sudske sporove.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**35. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA**

	<u>2016.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2015.</u>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>AKTIVA</b>		
<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>		
- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd	28	28
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	31	31
	<u>59</u>	<u>59</u>
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	4,222	5,063
	<u>4,222</u>	<u>5,603</u>
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>		
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	758	251
	<u>758</u>	<u>251</u>
	<u>4,980</u>	<u>5,314</u>
<b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>		
	<u>4,980</u>	<u>5,314</u>
	<u>2016.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2015.</u>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>PASIVA</b>		
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd	430	2,260
	<u>430</u>	<u>2,260</u>
<b>UKUPNE OBAVEZE</b>	<u>430</u>	<u>2,260</u>
	<u>2016.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2015.</u>
<b>BILANS USPEHA</b>		
<b>PRIHODI</b>		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd	3,965	3,570
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	2,504	649
	<u>6,469</u>	<u>4,219</u>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<u>6,469</u>	<u>4,219</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>U RSD 000</i>	
Zaduženost a)	17,641	26,887
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>255</u>	<u>153</u>
Neto zaduženost	<u>17,386</u>	<u>26,734</u>
Kapital b)	<u>222,872</u>	<u>221,782</u>
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b><u>0.08</u></b>	<b><u>0.12</u></b>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
	<i>U RSD 000</i>	
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	1,712	1,987
Potraživanja po osnovu prodaje	10,048	4,260
Druga potraživanja	1,077	1,062
Kratkoročni finansijski plasmani	2,234	1,256
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>158</u>	<u>255</u>
	<b><u>15,229</u></b>	<b><u>8,820</u></b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	3,704	3,471
Kratkoročne finansijske obaveze	11,787	14,170
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	14,900	14,797
Obaveze iz specifičnih poslova	<u>418</u>	<u>418</u>
	<b><u>30,809</u></b>	<b><u>32,856</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

**Devizni rizik**

Društvo je izloženo deviznom riziku preko dugoročnih kredita koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

U EUR 000

<b>sredstva</b>		<b>obaveze</b>
<b>31. decembar 2016.</b>		<b>31. decembar 2016.</b>
0,00		53.263,55

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa imajući u vidu da su finansijske obaveze (kreditni kod banaka) odobrene sa fiksnom kamatnom stopom.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Srednja struča škola „Zaharija Stefanovića Orfelin“	4,222	5,063
Radunić doo, Beograd	1,861	1,327
Ostali	<u>3,965</u>	<u>2,478</u>
	<u><b>10,048</b></u>	<u><b>8,868</b></u>

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

*Dospeća finansijskih sredstava*

						<b>U RSD</b>
						<b>31.12.2016.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	158	-	3,311	10,048	1,712	<b>15,299</b>

						<b>U RSD</b>
						<b>31.12.2015.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	2,646	1,764	1,323	3.087	-	<b>8,820</b>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

*Dospeća finansijskih obaveza*

	U RSD 31.12.2016.				
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	-	15,318	5,906	-	21,224
Varijabilna kamatna stopa -glavnica			5,881	3,704	9,585
					<b>30,809</b>
					U RSD 31.12.2015.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	6,315	9,578	9,367		25,260
Varijabilna kamatna stopa -glavnica	675	900	2,550	3,471	7,596
	<b>6,990</b>	<b>10,478</b>	<b>11,917</b>	<b>3,471</b>	<b>32,856</b>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2015. godine.

	31.decembar 2016. Knjigovodstvena		31.decembar 2015. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	1,712	1,712	1,987	1,987
Potraživanja po osnovu prodaje	10,048	10,048	4,260	4,260
Druga potraživanja	1,077	1,077	1,062	1,062
Kratkoročni finansijski plasmani	2,234	2,234	1,256	1,256
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	158	158	255	255
	<b>15,229</b>	<b>15,229</b>	<b>8,820</b>	<b>8,820</b>
<b>Finansijska obaveze</b>				
Dugoročne obaveze	3,704	3,704	3,471	3,471
Kratkoročne finansijske obaveze	11,787	11,787	14,170	14,170
Obaveze iz poslovanja	14,900	14,900	14,797	14,797
Obaveze iz specifičnih poslova	418	418	418	418
	<b>30,809</b>	<b>30,809</b>	<b>32,856</b>	<b>32,856</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**37. KURSNA LISTA**

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	<b>U RSD</b>	
	<b>31. decembar 2016.</b>	<b>31. decembar 2015.</b>
EUR	120.9583	114.6421
USD	99.4641	83.1282
CHF	100.5472	93,5472

**U Beogradu,**

**Dana 30.03.2017.**

**Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja**

**Zakonski zastupnik**

---



---

**“ ĐURO SALAJ” A.D. BEOGRAD**

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2016. GODINU I  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

## SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 4
Bilans stanja	5 - 10
Bilans uspeha	11 - 14
Izveštaj o ostalom rezultatu	15 - 16
Izveštaj o promenama na kapitalu	17 - 26
Izveštaj o tokovima gotovine	27 - 28
Napomene uz finansijske izveštaje	29 - 54
Godišnji izveštaj o poslovanju	55 - 76
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja	77 - 81
Potvrda o nezavisnosti	82 - 83

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **SKUPŠTINI AKCIONARA I DIREKTORU DRUŠTVA “ĐURO SALAJ” A.D. BEOGRAD**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „ĐURO SALAJ“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)****SKUPŠTINI AKCIONARA I DIREKTORU DRUŠTVA “ĐURO SALAJ” A.D.  
BEOGRAD***Osnova za mišljenje sa rezervom*

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu, Društvo nije u potpunosti postupilo u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak i nije ispravno izvršilo obaračun i evidentiranje odloženih poreskih obaveza po osnovu privremenih razlika između računovodstvene i poreske neotpisane vrednosti osnovnih sredstava. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte nepravilnog evidentiranja odloženih poreskih obaveza i njihov uticaj na Bilans uspeha za 2016. godinu.

Analizom starosne strukture potraživanja, utvrdili smo da Društvo u svojim poslovnim knjigama ima evidentirana potraživanja od čijeg roka za naplatu je prošlo više od godine dana, i to: potraživanja po osnovu datih avansa u iznosu od RSD 4,400 hiljada, potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 4,203 hiljade i potraživanja po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od RSD 583 hiljade, a za koja nije izvršeno obezvređenje. Smatramo da bi Društvo trebalo da postupi u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, koji nalaže da se potraživanja po osnovu prodaje, posle početnog priznavanja, vrednuju po amortizovanoj vrednosti kada postoje objektivni dokazi o umanjenju vrednosti potraživanja, kao što je gore navedeni dokaz.

U toku našeg angažovanja nismo primili odgovore na otpremljene zahteve za nezavisnom potvrdom salda putem konfirmacija kako bismo potvrdili salda potraživanja po osnovu datih avansa u ukupnom testiranom iznosu od RSD 2,487 hiljada, potraživanja po osnovu prodaje u ukupnom testiranom iznosu od RSD 4,751 hiljada, obaveze prema dobavljačima u ukupnom testiranom iznosu od RSD 4,159 hiljada i obaveza po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita u ukupnom testiranom iznosu od RSD 9,585 hiljada.

Takođe, uvidom u pristigle konfirmacije došli smo do saznanja da Društvo nije usaglasilo stanje obaveza prema dobavljačima sa svojim komitentima u ukupnom testiranom iznosu od RSD 705 hiljada za koliko su obaveze prema dobavljačima više iskazane u knjigama Društva.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)****SKUPŠTINI AKCIONARA I DIREKTORU DRUŠTVA “ĐURO SALAJ” A.D.  
BEOGRAD*****Mišljenje sa rezervom***

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „ĐURO SALAJ“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

***Skretanje pažnje***

Društvo u svojoj vanbilansnoj evidenciji ima iskazanu poslovnu zgradu u Nemaninoj ulici broj 28, u Beogradu u iznosu od RSD 166,199 hiljada, a čiji imovinsko-pravni status nije rešen. Naime, pomenuti objekat Društvo koristi, ostvaruje prihod od zakupa i na isti plaća porez na imovinu, što predstavlja dovoljne uslova da objekat bude evidentiran u poslovnim knjigama, u okviru nekretnina, postrojenja i opreme.

Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, Društvo je do datuma obavljanja revizije u Registar menica evidentiralo ukupno 92 blanko menice izdatih u korist banaka.

Takođe, Društvo je u poslednje tri godine bilo u blokadi jedan dan 17. februara 2016. godine.

U Bilansu uspeha za poslovnu 2016. godinu nije iskazan poreski rashod perioda zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa i Elaborata o transfernim cenama, odnosno do 30. juna 2017. godine i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije, odnosno do 30. aprila 2017. godine. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)****SKUPŠTINI AKCIONARA I DIREKTORU DRUŠTVA “ĐURO SALAJ” A.D.  
BEOGRAD****Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima**

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i tačnost godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva za 2016. godinu sa finansijskim izveštajima za tu poslovnu godinu. Naši postupci u tom pogledu su obavljani u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 “Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije”, i ograničeni su samo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2016. godinu usklađen je, po svim materijalno značajnim pitanjima, sa revidiranim finansijskim izveštajima Društva za 2016. godinu.

Beograd, 27. april 2017. godine

Ovlašćeni revizor

Zvezdan Božinović



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО I MARKETING ЂУРО САЛАЈ АД БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Немањина 28

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001			0	
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		306238	313716	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		304526	311729	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		28822	28822	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		106946	114135	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		443	457	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		168315	168315	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1712	1987	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		59	59	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1653	1928	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		18589	12074	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4977	5006	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		219	218	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		358	388	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		-4400	-4400	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		10048	4260	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10048	4260	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1077	1062	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		2234	1256	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1812	834	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		420	420	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2	2	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		158	255	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		95	235	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		324827	325790	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		166199	166199	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		210149	208657	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		92214	92214	0
300	1. Акцијски капитал	0403		90732	90732	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1482	1482	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		14003	14215	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		52795	52795	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		71751	71751	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		7392	6112	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		6112	5022	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1280	1090	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		3704	3471	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		3704	3471	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		3704	3471	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		14650	14558	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		96324	99104	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		11787	14170	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		11787	9845	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			4325	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		33570	33570	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		14900	14797	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		14900	14797	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		33843	34683	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		675	909	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1549	995	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		324827	325790	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		166199	166199	

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVAŠTVO I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд-Савски Венац, Немањина 28**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		44124	43299
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		14673	13645
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		14673	13645
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		14842	12721
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		14842	12721
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		14609	16933

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		45824	46399
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		888	946
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		5146	5067
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2977	3545
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		12964	14220
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		12994	10778
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		1127	1265
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		9728	10578
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		1700	3100
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		9	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		9	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		2364	2218
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2065	2218
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		299	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		2355	2218
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		4846	
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		638	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		1508	6358
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		289	431
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		1372	609
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		1372	609
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		92	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			481
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1280	1090
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Немањина 28

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1280	1090
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1280	1093
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07030681

Шифра делатности 8559

ПИБ 100265088

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО И MARKETING ЂУРО САЛАЈ АД БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште Београд-Савски Венац, Немањина 28

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	92214	4020		4038	52795	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	92214	4024		4042	52795	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	92214	4028		4046	52795	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	92214	4032		4050	52795	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	92214	4036		4054	52795

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	14215	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	6112
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	14215	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	6112
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	14215	4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082	0	4100	6112
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	14215	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086	0	4104	6112

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	92
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	212	4106	1372
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	14003	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	7392



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	71751	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	71751	4132	0	4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	71751	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	71751	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	71751	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	208657	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	208657	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	208657	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	208657	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	0	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	210149	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у _____						
дана _____ 20 _____ године						



Законски заступник  
*[Signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07030681**

Шифра делатности **8559**

ПИБ **100265088**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVAŠTVO I MARKETING ĐURO SALAJ AD BEOGRAD (SAVSKI VENAC)**

Седиште **Београд-Савски Венац, Немањина 28**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	46967	48594
1. Продаја и примљени аванси	3002	46958	28274
2. Примљене камате из пословних активности	3003	9	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		20320
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	51391	48900
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	31733	29049
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	12143	12247
3. Плаћене камате	3008	2065	2218
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5450	5386
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	4424	306
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	7455	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	7243	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	212	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	978	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	978	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	6477	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	233	2400
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	233	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		2400
4. Остале дугорочне обавезе	3029		0
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2383	1992
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2383	1992
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		408
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2150	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	54655	50994
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	54752	50992
<b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		102
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	97	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	255	153
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	158	255

у \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



**Đuro Salaj a.d., Beograd**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
na dan 31. decembra 2016. godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno društvo za kulturu, obrazovanje, izdavaštvo i marketing „ĐURO SALAJ“ a.d. u daljem tekstu: Društvo) organizovano je kao akcionarsko društvo dana 30. oktobra 2002.godine. Društvo je kao prava kulturno – obrazovna institucija ovakvog tipa u našoj zemlji osnovan 04 decembra 1952.godine sa zamisli širenja kulture i obrazovanja u svim strukturama društva, a od 20. maja 1958.godine dobija naziv Radnički univerzitet „ĐURO SALAJ“. Društveno preduzeće postaje 1990.godine, a 2002.godine svojinskom transformacijom postaje akcionarsko društvo.

Pogrami i usluge koje pruža Društvo zadržavaju koncepciju zbog koje je osnovan, ali se vremenom prilagošavaju organizacionim i statusnim promenama. Danas ti programi i usluge obuhvataju: teatar poezije, bioskopske projekcija, pozorišne predstave, umetničko.obrzaovni program, glaerijski prostor, likovni I književni klub, klub ljubitelja filma, obrzaovni program osposobljavanja za rad, školu strnaih jezika, turističko-obrazovni program, Univerzitet za treće doba I ugostiteljske usluge. Društvo je organizovano po radnim jedinicama I to: Sektora za kulturu I umetnost, Škola stranih jezika, Turističko-obrazovni programi, Ugostiteljstvo I Centar za obrazovanje.

Društvo je registrovano kod Agencije za privrdne registre Republike Srbije rešenjem broj BD 207022/2006 od 24. januara 2007.goidne. Matični broj Društva je 07030681.

Pretežna delatnost Društva je ostalo obrazovanje, šifra delatnosti je 8559.

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Nemanjina 28.

Prosečan broj zaposlenih u 2015 godini je 30 radnika.

Društvo se na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2015. godinu razvrstalo kao malo pravno lice.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane zakonskog zastupnika dana 30. marta 2017. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju *nekretnina*.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

- 2 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- 3 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 4 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

**(b) Uporodni podaci**

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 29. aprila 2015. godine.

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

**3.1. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

**3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.3. Prihodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

**3.4. Rashodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

**3.5. Kursne razlike**

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

**3.5. Kursne razlike (Nastavak)**

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.6. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

**3.7. Ostali rashodi**

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

**3.8. Nematerijalna ulaganja**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

*Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.*

*Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

**3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	<b>U %</b>
Građevinski objekti	1,00
Školski nameštaj	12,50
Elektronska školska učila	20,00
Putnička vozila	20,00
Telefonske centrale, telefoni	14,30
Aparati za ugostiteljstvo	16,60
Ostali aparati i mašine	14,30

**3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

*Model revalorizovane vrednosti*

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji „*Appraisal Associates*“, Dr Dragan Jovanović, ASA Zorica Malešević, dipl.ing.građ. *Direktor Sudski veštak za građevinarstvo*. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.12. Finansijski instrumenti***a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

*b) Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

*Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, ili po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

*Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

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 uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

*c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.12. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

*d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

*e) Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; 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.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

**3.13. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.13. Zalihe**

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

**3.15. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

**3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)**

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	14,673	13,645
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	14,842	12,721
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>29,515</b>	<b>26,366</b>

**6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi od zakupnina	14,609	16,933
Ostali poslovni prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>14,609</b>	<b>16,933</b>

**7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	888	946
<b>Ukupno</b>	<b>888</b>	<b>946</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**8. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Troškovi materijala za izradu	5,146	5,067
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	-	-
Troškovi goriva i energije	2,977	3,545
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>8,123</b>	<b>8,612</b>

**9. TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	9,731	10,569
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,742	1,892
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	273	133
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	250	376
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		59
Ostali lični rashodi i naknade	968	1,191
<b>Ukupno</b>	<b>12,964</b>	<b>14,220</b>

**10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Troškovi amortizacije	1,127	1,265
<b>Ukupno</b>	<b>1,127</b>	<b>1,265</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**11. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Troškovi Ptt usluga	1,707	-
Troškovi transportnih usluga	87	1,820
Troškovi usluga održavanja	697	195
Troškovi zakupnina	402	535
Troškovi reklame i propagande	1,653	1,594
Troškovi ostalih usluga	8,448	6,631
Troškovi neproizvodnih usluga	5,566	7,039
Troškovi reprezentacije	288	349
Troškovi premija osiguranja	159	305
Troškovi platnog prometa	361	270
Troškovi članarina	172	167
Troškovi poreza	2,761	2,213
Ostali nematerijalni troškovi	421	238
<b>Ukupno</b>	<b>22,722</b>	<b>21,356</b>

**12. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Prihodi od kamata	9	-
<b>Ukupno</b>	<b>9</b>	<b>-</b>

**13. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2,065	2,218
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	299	-
<b>Ukupno</b>	<b>2,364</b>	<b>2,218</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**14. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	103
Prihodi po osnovu prodaje nekretnina	1,147	-
Ostali nepomenuti prihodi	361	6,255
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	4846	-
<b>Ukupno</b>	<b>6,354</b>	<b>6,358</b>

**15. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Manjkovi	80	84
Ostali nepomenuti rashodi	209	347
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	638	-
<b>Ukupno</b>	<b>927</b>	<b>431</b>

**16. POREZ NA DOBIT**

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<b>2016.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2015.</b>
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	92	481
<b>Ukupno</b>	<b>92</b>	<b>481</b>

**17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Građevinsko zemljište	28,822	28,822
Građevinski objekti	106,946	114,135
Postrojenja i oprema	443	457
Investicione nekretnine	168,315	168,315
<b>Ukupno</b>	<b>304,526</b>	<b>311,729</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)**

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	UKUPNO
<b>NABAVNA VREDNOST</b>					
Stanje na početku godine	28,822	115,287	27,272	168,315	339,697
Povećanje	-	-	-	-	-
Smanjenje	-	6,096	-	-	-
Stanje na kraju godine	28,822	109,191	27,272	168,315	333,600
<b>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>					
Stanje na početku godine	-	1,153	26,815	-	26,815
Amortizacija tekuće godine	-	1,112	14	-	1,127
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	20	-	-	-
Stanje na kraju godine	-	1,091	26,830	-	27,942
<b>Neto sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016.</b>	<b>28,822</b>	<b>106,946</b>	<b>443</b>	<b>168,315</b>	<b>304,526</b>
<b>Neto sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.</b>	<b>28,822</b>	<b>114,135</b>	<b>457</b>	<b>168,315</b>	<b>311,729</b>

**18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	58	59
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1,654	1,928
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,712</b>	<b>1,987</b>

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se odnosi na:

- učešće Društva u kapitalu Filološke gimnazije „Profesional“ u Beogradu, što čini 70% udela, u iznosu od RSD 28 hiljada,
- učešće Društva u kapitalu Škole za negu zdravlja i lepote „Profesional“ u Beogradu, što čini 75% udela u iznosu od RSD 31 hiljade.

Ostali dugoročni plasmani hiljada najvećim delom se odnose na date zajmove zaposlenima za kupovinu akcija Društva na Beogradskoj berzi i date stambene kredite radnicima.

**19. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Materijal	219	218
Roba u prometu na malo	358	388
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>577</b>	<b>606</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**20. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	4,400	4,400
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>4,400</b>	<b>4,400</b>

**21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Kupci u zemlji	10,687 (639)	8,868 (4,608)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>10048</b>	<b>4,260</b>

**22. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Potraživanja od zaposlenih	4	4
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1,057	1,053
Ostala kratkoročna potraživanja	16	5
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,077</b>	<b>1,062</b>

**23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	1,812	834
Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	420	420
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	2	2
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2,234</b>	<b>1,256</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	110	176
Tekući (poslovni) računi	3	35
Blagajna	35	35
Devizni račun	9	9
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>158</b>	<b>255</b>

**25. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	95	87
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		148
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>95</b>	<b>235</b>

**26. KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Aksijski kapital	90,732	90,732
Ostali osnovni kapital	1,482	1,482
Otkupljene sopstvene akcije	(14,003)	(14,215)
Zakonske rezerve	446	446
Statutarne i druge rezerve	52,349	52,349
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	71,751	71,751
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6112	5,022
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1,280	1,090
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>210,149</b>	<b>208,657</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**26. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)**

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>U RSD 000</b>
Društvo za trgovinu „KPAĐS“ od, Beograd	6,938	22.94	20,814
Akcionarski fond, Beograd	6,107	20.19	18,321
PIO fond RS	3,360	11.11	10,080
Simić Sava	1,388	4.59	4,164
Altamed doo	986	3.26	2,958
Nama ad, Šabac	697	2.30	2,091
Purić Milan	551	1.82	1,653
Kovačević Ivan	519	1.72	1,557
Petrović Gordana	511	1.69	1,533
Altamed-air Cyprus Limited	470	1.55	1,410
Ostali:	8,997	28.83	26,151
<b>UKUPNO:</b>	<b>30,524</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,732</b>

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznose RSD 71,751 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2014. godini u iznosu od 607,184 RSD hiljada.

U toku 2016. godine Društvo je, na osnovu Odluke vlasnika, nije vršilo isplatu dividendi.

Društvo je u 2016. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 1.280 hiljada.

**27. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3,704	3,471
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3,704</b>	<b>3,471</b>

**28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	11,787	9,845
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		4,325
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11,787</b>	<b>14,170</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**29. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	33,570	33,570
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>33,570</b>	<b>33,570</b>

**30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Dobavljači u zemlji	14,900	14,797
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>14,900</b>	<b>14,797</b>

**31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	418	418
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	24,488	22,365
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,521	2,977
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,993	4,280
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,914	4,086
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	499	499
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	5	21
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	5	17
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>33,843</b>	<b>34,663</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	7	5
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	4	6
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	664	898
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1,541	987
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	8	8
Odložene poreske obaveze	14,650	14,558
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>16,874</b>	<b>16,462</b>

**33. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<b>2016.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2015.</b>
Zgrada u Nemanjinoj ulici	166,199	166,199
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>166,199</b>	<b>166,199</b>

Vanbilansna evidencija se odnosi na pravo korišćenja zgrade u Nemanjinoj broj 28 u Beogradu po osnovu rešenja Gradskog sindikalnog veća iz 1952. godine.

**34. SUDSKI SPOROVI**

Društvo na dan 31. decembra 2016. godine nije vodilo značajne sudske sporove.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**35. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA**

	<b>2016.</b>	<b>U RSD 000 2015.</b>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>AKTIVA</b>		
<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>		
- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd	28	28
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	31	31
	<u>59</u>	<u>59</u>
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	4,222	5,063
	<u>4,222</u>	<u>5,603</u>
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>		
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	758	251
	<u>758</u>	<u>251</u>
	<u>4,980</u>	<u>5,314</u>
<b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>		
	<u>4,980</u>	<u>5,314</u>
	<u>2016.</u>	<u>U RSD 000 2015.</u>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>PASIVA</b>		
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd	430	2,260
	<u>430</u>	<u>2,260</u>
<b>UKUPNE OBAVEZE</b>	<u>430</u>	<u>2,260</u>
	<u>2016.</u>	<u>U RSD 000 2015.</u>
<b>BILANS USPEHA</b>		
<b>PRIHODI</b>		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Gimnazija „Stefan Nemanja“, Beograd	3,965	3,570
- Srednja stručna škola „Zaharije Stefanović Orfelin“, Beograd	2,504	649
	<u>6,469</u>	<u>4,219</u>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<u>6,469</u>	<u>4,219</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<u>2016.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2015.</u>
Zaduženost a)	17,641	26,887
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>255</u>	<u>153</u>
Neto zaduženost	<u>17,386</u>	<u>26,734</u>
Kapital b)	<u>222,872</u>	<u>221,782</u>
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b><u>0.08</u></b>	<b><u>0.12</u></b>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<u>2016.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2015.</u>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	1,712	1,987
Potraživanja po osnovu prodaje	10,048	4,260
Druga potraživanja	1,077	1,062
Kratkoročni finansijski plasmani	2,234	1,256
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>158</u>	<u>255</u>
	<b><u>15,229</u></b>	<b><u>8,820</u></b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	3,704	3,471
Kratkoročne finansijske obaveze	11,787	14,170
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	14,900	14,797
Obaveze iz specifičnih poslova	<u>418</u>	<u>418</u>
	<b><u>30,809</u></b>	<b><u>32,856</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

**Devizni rizik**

Društvo je izloženo deviznom riziku preko dugoročnih kredita koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

U EUR 000

<b>sredstva</b>		<b>obaveze</b>
<b>31. decembar 2016.</b>		<b>31. decembar 2016.</b>
0,00		53.263,55

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa imajući u vidu da su finansijske obaveze (kreditni kod banaka) odobrene sa fiksnom kamatnom stopom.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Srednja struča škola „Zaharija Stefanovića Orfelin“	4,222	5,063
Radunić doo, Beograd	1,861	1,327
Ostali	<u>3,965</u>	<u>2,478</u>
	<u><b>10,048</b></u>	<u><b>8,868</b></u>

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

*Dospeća finansijskih sredstava*

						<b>U RSD</b>
						<b>31.12.2016.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	158	-	3,311	10,048	1,712	<b>15,299</b>

						<b>U RSD</b>
						<b>31.12.2015.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	2,646	1,764	1,323	3.087	-	<b>8,820</b>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

*Dospeća finansijskih obaveza*

					U RSD 31.12.2016.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	-	15,318	5,906	-	21,224
Varijabilna kamatna stopa -glavnica			5,881	3,704	9,585
					<b>30.809</b>
					U RSD 31.12.2015.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	6,315	9,578	9,367		25,260
Varijabilna kamatna stopa -glavnica	675	900	2,550	3,471	7,596
	<b>6,990</b>	<b>10,478</b>	<b>11,917</b>	<b>3,471</b>	<b>32,856</b>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2015. godine.

	31.decembar 2016. Knjigovodstvena		31.decembar 2015. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	1,712	1,712	1,987	1,987
Potraživanja po osnovu prodaje	10,048	10,048	4,260	4,260
Druga potraživanja	1,077	1,077	1,062	1,062
Kratkoročni finansijski plasmani	2,234	2,234	1,256	1,256
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	158	158	255	255
	<b>15,229</b>	<b>15,229</b>	<b>8,820</b>	<b>8,820</b>
<b>Finansijska obaveze</b>				
Dugoročne obaveze	3,704	3,704	3,471	3,471
Kratkoročne finansijske obaveze	11,787	11,787	14,170	14,170
Obaveze iz poslovanja	14,900	14,900	14,797	14,797
Obaveze iz specifičnih poslova	418	418	418	418
	<b>30,809</b>	<b>30,809</b>	<b>32,856</b>	<b>32,856</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. i 2015. godine**

**36.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

*Prelpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**37. KURSNA LISTA**

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468
CHF	114.8473	112.5230

U Beogradu,

Dana 30.03.2017.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik



**Акционарско друштво за културу, образовање, издаваштво и  
маркетинг  
„БУРО САЛАЈ“ АД**

**ИЗВЕШТАЈ  
О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ  
ЗА 2016. ГОДИНУ**



Београд, 18. април 2017.

## **САДРЖАЈ**

- Уводне напомене
- Организациона стурктура друштва
- Квалификациона структура и организациона шема
- Реализација развојног плана
- Реализација програма
- Натурални извештаји радних јединица – сектора
- Биланс успеха за 2016.годину
- Биланс стања на дан 31.12.2016.
- Извештај о променама на капиталу за 2016.
- Извештај о кретању готовине за 2016.
- Напомена уз финансијски извештај за 2016.
- Финансијски план Акционарског друштва за 2017.
- План и програм рада за 2017.

## УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Извештај о раду и пословању за 2016.годину припремљен је уз тимски рад и сарадњу стручних сарадника и извршних директора по утврђеној упоредној методологији.

Извештај је разматран на седници одржаној 20.3.2017.године. Ради потпунијег информисања годишњи извештај са билансно-финансијским показатељима се ставља на увид свим акционарима и разматрање на Скупштини акционара.

## ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА

Акционарско друштво за културу, образовање, издаваштво и маркетинг «Буро Салај» је у правном промету јединствено друштво са организационим јединицама.

Сектор за културу и уметност

РЈ Школа страних језика

РЈ Сектор за уметност, културу и угоститељство

РЈ Центар за образовање

Посебан део Друштва су стручне и опште службе у којима се налазе рачуноводство, правни, општи послови и технички послови.

## КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА

Стручна спрема	Број запослених
НСС	3
ССС	11
ВИША	1
ВИСОКА	10

## РЕАЛИЗАЦИЈА РАЗВОЈНОГ ПЛАНА

### Основна активност и рад стручних органа и органа управљања

У периоду између две скупштине извршни одбор се дневно састајао, а по потреби и више пута у току једног дана.

Разматрани су и усаглашавани недељни оперативни планови, месечни финансијски планови, активности и извешаји, шестомесечни и годишњи и сва друга битна питања за рад акционарског друштва. Анализиран и планиран рад сектора и радних јединица, стручних сарадника, координатора, текуће и инвестиционо одржавање. Континуиран је рад Гимназије «Стефан Немања» и Средње стручне школе „Захарије Стефановић Орфелин» где је Акционарско друштво већински оснивач. Извршни одбор је активно учествовао у раду:

- Усвојио финансијски план рада за 2017.годину
- разматрао извештај о раду и финансијски извештај за 2016.годину
- усвојио извештај о финансијском плану рада за 2017.годину
- усвојио извештај о финансијском плану за првих шест месеци 2016.године
- усвојио извештај о финансијском плану за других шест месеци 2016.године

## РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА

Основне програмске делатности привредног друштва у протеклој години оствариване су, у складу са развојем и планом, дугорочним циљевима усмереним на: рационализацију организације рада и пословања, оптимално кадровско – квалификациону структуру и запосленост на унапређењу квалитета програма и услуга и повећању пласмана.

У протеклој години дошло је до осавремењивања програма, опреме, уређења канцеларијског, учионичког и кабинетског простора, инвестирано је у стручно усавршавање, израду специјализованих програма, набавку нове литературе.

Финансијска и економска криза се у 2016. години изузетно негативно одразила на пословање привредног друштва. Држава нам је увела више нових намета. Трошкови на које нисмо могли да утичемо су несразмерно расли. С друге стране наше цене услуга нисмо могли да коригујемо како би пратили овако висок раст трошкова. Највећем броју корисника наших услуга стандард је драстично опао, а много њих је остало без извора зараде.

У тако отежаном пословном амбијенту смо успели да одржимо ликвидност друштва. До краја фискалне године смо успели да редовно измирујемо обавезе према држави и добављачима. Изузетно велики проблем у пословању нам је представљало кашњење плаћања купаца наших услуга, што је довело до кашњења у исплатама зарада запослених као и спољних сарадника. Поред тога што смо успели да смањимо трошкове на нивоу целог предузећа. Кашњење исплате ауторских хонорара допринело је да нас напусти један број квалитетних спољних сарадника.

### Кадрови

У 2016. години 4 радника су примљена на одређено време од тога 2 са 30% радног времена, док је са 6 радника раскинуло радни однос, 1 радник је раскинуо радни однос због одласка у пензију.

### Отварање нових пројеката

- Израда елабората за верификације средње стручне школе
- сарадња и реализација програма са невладином организацијом «CROS-EDUC »
- сарадња са НСЗ на програмима стручног оспособљавања и стручну праксу
- сарадња са бројим државним институцијама, привредним друштвима и другим организацијама
- дечја позоришна сцена.

### Активности ван привредног друштва

- Учествовање у раду Уније послодаваца Србије
- учествовање у раду Управног одбора НСЗ
- учествовање у припреми нацрта Закона о образовању одраслих
- учешће у раду Савета за стручно образовње и образовање одраслих
- учешће у раду Одбора за утврђивање репрезентативности организација синдиката и Удружења послодаваца

### Текући и инвестициони радови

- У току 2016. године изведени су неопходни радови и адаптација
- окречене су учионице, постављен ламинат. замењена расвета
- санирање дела фасаде на тераси у Немањиној 28
- текуће одржавање, санирање дотрајалих водоводних цеви

- окречени ходници, учионице и канцеларије у Ресавској
- кречење канцеларија у Немањиној
- реконструкција грејних инсталација.

**СЕКТОР ЗА КУЛТУРУ, УМЕТНОСТ И УТОСТИТЕЉСТВО  
„АКАДЕМИЈА 28“, НЕМАЊИНА 28**

**БИОСКОП „АКАДЕМИЈА 28“**

У периоду од 01.01-31.12.2016. године, у Биоскопу Академија 28 постигнути су следећи резултати:

Синема кафе:

- број гледалаца ...
- број пројекција ...
- број наслова ...

**СЦЕНА „АКАДЕМИЈА 28“**

Током 2016. године у Великој сали Академије 28 реализовани су комерцијални програми путем закупа термина или приходом од продатих улазница.

Наслови позоришних представа на Сцени реализовани у 2017. години:

- Последња шанса
- Школа за љубавнике
- Најлуђа ноћ
- Љубавници
- Удај се мушки
- Прича се по граду
- Воли ме до краја
- Пази шта желиш
- Пази с киме спаваш
- Чекајући министра
- Љубав у доба кокаина
- Ријалити обрачун
- Зобрањено воће
- Аматери
- Уби ме курје око
- Лажи ме
- Лилика
- Туго Бошке
- Чик, сети се
- Само да знаш колико те волим
- Имамо дојаву

- Лина од камена тврђа
- Корак до позива
- Метар и по до Цезара
- Свлачење
- Љубав и падежи
- Др Фелер
- Златни ланчић од бижутерије
- Тезга као живот
- Караконцуле 99
- Црногорска веза
- Чекајући министра
- Пластика
- Хот лајн
- Свини тод
- Дамски гамбит
- Ко вама даде представу
- Упознај мога тату
- Лујза Мишић
- Брачни превртљивци
- Цимет и ванила
- Чај од јасмина
- Милунка Савић
- Кобне лажи Сол Сарфати
- Дечија сцена: представе за децу

**Остали комерцијални програми у Великој сали:**

- „Беоарс БМ“ – позоришне представе
- „Лимуново дрво“ – премијера филма
- У потрази за сном – биоскопске пројекције филма
- All that jazz - концерт
- Art of living – предавање
- Удружење ивалидских предузећа
- Школа глуме „Први кораци“ – часови
- Драмски студио „Огледала“ – часови
- Зен је сада – предавање
- Реики Србија - радионица
- „Мериленд“ – концерт
- „Бејбиленд“ - приредба
- Приштинско позориште - пробе
- Национални савет македонске националне мањине – концерт

**Некомерцијални програми у Великој сали Академије 28:**

- „Пируета“ балетски студио Центра за образовање Ђуро Салај АД
- Кабаре „Ексер“ – хуманитарно играње
- „Последња шанса“ представа – хуманитарно играње
- „Мајски сусрети“, књижевни и ликовни сусрети аматера



## **ГАЛЕРИЈА „АКАДЕМИЈА 28“**

У Галерији „Академија 28“ остварене су све програмске и планом одређене изложбе:

- Зима 2014/2015.
- “JAZZ”
- Пролеће 2015.
- 60. Мајски сусрети 2015.
- Колективна изложба Универзитета треће доба, Центра за образовање
- Колективна изложба Уметничке школе Центра за образовање
- Самосталне изложбе чланова Ликовног клуба
- Посебне/ванредне изложбе

## **КЛУБ И СИНЕМА КАФЕ „АКАДЕМИЈА 28“**

Редован приход сектора за угоститељство је оствариван радом Клуба и Сендвич бара, као и реализацијом неколико кетеринга у нашем простору. Слава фирме "Ђуро Салај" успешно реализована у галерији клуба "Академија 28". Као и претходне године башта клуба "Академија 28" је почела са радом у априлу.

У Клубу Академије 28 су се у дешавали следећи догађаји:

- Велики клупски концерти
- Фестивал цеза и фестивал трибјут бендова

У Синема кафеу су се одржали:

- Дечији рођендани уз филм
- Конверзацијске вежбе Школе језика Ђуро Салај АД
- Редовна заседања скупштине УО Ђуро Салај АД

\* \* \*

За сваки догађај у Академији 28 организована је одговарајућа медијска кампања:

- најава у дневним новинама, недељницима и месечницима
- догађаји су пропраћени од стране домаћих телевизија: РТС, Студио Б, Нарру TV, Прва, Пинк
- бројна гостовања ПР менаџера и извођача/учесника програма у радио и ТВ емисијама
- редовне објаве на порталима и сајтовима.

Сви догађаји су редовно објављивани на сајту [www.akademija28.com](http://www.akademija28.com)

За све догађаје штампан је промо материјал у одређеном тиражу: постери-плакати, флајери, каталози, репертоари и др.

## ***RJ ШКОЛА СТРАНИХ ЈЕЗИКА***

У току 2016. године у Школи страних језика „Буро Салај“ одржана је настава на **18 језика** и то: енглеског, француског, италијанског, турског, шпанског, немачког, руског, шведског, норвешког, португалског, српског, финског, грчког, албанског, словеначког, мађарског, арапског као и српског за странце.

### Менаџмент сектора Школа страних језика, извршиоци, иновације и маркетинг

Координацију и организацију наставе, као и рад на новим, стручним програмима, обављали су: два организатора – организатори и координатори наставе у згради у Немањиној 28, који истовремено обављају и координирање стручног усавршавања професора; један организатор наставе задужен за координацију наставе на пунктовима и директор школе. У јулу 2016. године промењени су организатори наставе за зграду тј. запошљена су два нова организатора.

У 2016. години број **стално запослених професора** у Школи страних језика био је **пет**. До краја године, број стално запослених се мењао, тако да је до краја године тај број – два професора са пуним фондом часова. Поред стално запослених, **преко тридесет хонорарних сарадника** учествовало је у реализацији наставе, како на течајевима у згради, тако и на течајевима у компанијама са којима сарађујемо.

Од јануара до децембра 2016. године особље Школе је обучавало **3 волонтера**, који су поред обуке у организационим и административним пословима у канцеларији бр. 17, хоспитовали у настави страних језика, присуствовали испитима, како редовним, по завршетку курсева, тако и приватним, како би стекли прави утисак о тим елементима професорског ангажмана, који су недовољно заступљени у методолошкој теорији. Поред тога, самостално су држали наставу за групе оформљене преко купона купљених на сајту **kupime.com**, као и редовне курсеве почетних курсева уз контролу професора.

На пољу **маркетинга** направљен је нови сајт <http://skolastranijezika.edu.rs/>, настављен је рад на унапређењу Facebook странице и профила. Школа страних језика се у 2016. години рекламирала у следећим медијима:

#### **1. Штампани медији (огласи и ПР текстови):**

- „Локални огласи“
- Часопис „Жабац Радозналац“ (купон за један месец бесплатног учења језика за децу)
- „24 сата“ (текст у вези са програмом „Бавимо се спортом и учимо енглески“)
- „Блиц жена“ и „Блиц“ (ПР текст у вези са програмом „Бавимо се спортом и учимо енглески“, који се одржавао у августу 2016.)
- „Политикин Забавник“ (оглашавање и промоција школе језика)
- „Мали Забавник“ (оглашавање и промоција школе језика)

## 2. Интернет

- портал ИНФОСТУД ([www.infostud.com](http://www.infostud.com))
- портал ИНФО РС
- онлајн адресар 011 Инфо
- онлајн адресар *Yellow Pages*
- пословни онлајн адресар Контакти.биз – регистрација, представљање фирме, приказ адресе на Google мапи
- банери или линкови на сајтовима или интернету: Уније послодаваца, Синдиката Електродистрибуције Београд, Јуте, Хореса
- сајт за групну куповину **Купи ме**
- сајт за групну куповину **Бео попуст**
- портал **Старт Србија** Удружења грађана „Центра за очување и развој културе региона“
- сајт [engleskijezik.net](http://engleskijezik.net)

## 3. Радио

- **Радио Лагуна** (уговор о сарадњи подразумева ПР текстове, рекламе, наградне игре, промовисање акцијских цена курса, најавни џингл)

## 4. Телевизија

- **Студио Б** (гостовање и најавна програма „Бавимо се спортом и учимо енглески“)
- **Пинк Телевизија** најавна и прилог везан за организовање програма „Бавимо се спортом и учимо енглески“
- **Телевизија Коперникус** (гостовање и најавна програма „Бавимо се спортом и учимо енглески“)

## 5. Остало

Настављено је са издавањем часописа „**Језички магазин**“ (часопис излази тромесечно, штампа се у 2000 примерака и дели бесплатно као рекламни материјал као и ученицима средње стручне школе *Захарија Стефановић Орфелин*, ученицима приватне гимназије *Стефан Немања*, полазницима школе страних језика *Ђуро Салај*, у сарадњи са књижарама издавачке куће *Дерета*, *Zepter Book World* и *Плато*; одређени број се поклања купцима уз сваку купљену књигу и кроз низ специјалних акција. Штампано издање се периодично прослеђује нашим сарадницима и партнерима попут: *ОФК Београда*, *Удружењу медицинских сестара*, *предшколским установама*, *Унији послодаваца*, посетиоцима позоришта и клуба *Академија 28*, као и у дечјем позоришту *Театар 78*.

### **Online издање часописа:**

- присутно је на сајту пословно образовног система *Ђуро Салај*

- на свим друштвеним мрежама
- прослеђује се на целокупну мејлинг листу школе страних језика Ђуро Салај
- на порталу Старт Србија - Центар за очување и развој културе региона
- на страници презентације школе на сајту Инфостуда (Инфостуд мрежа сајтова је једна од најпосећенијих домаћих Интернет мрежа у Србији)
- слање на целокупну мејлинг листу Хореса - пословног удружења хотелско угоститељске привреде Србије и *Yute* - националне асоцијације туристичких агенција
- синдикату Електродистрибуције Србије и осталим синдикатима са којима имамо дугорочну сарадњу

Сарадња са синдикатима:

- Сарадња са Омладинским фудбалским клубом Београд и спровођење заједничких ПР и маркетиншких активности
- Сарадња са књижаром *Zepter Book World*
- Наставак сарадње са Синдикатом градске управе града Београда, Синдикатом фонда ПИО)
- **Дистрибуирање** рекламног материјала Школе у згради ПИО фонда, у околини основних и средњих школа и факултета
- Слање понуда за учење страних језика и припрему међународних испита банкама, осигуравајућим и ревизорским кућама, адвокатским канцеларијама, вртићима, јавним предузећима
- Маркетиншке активности и промоција курсева СМС поруке за Синдикат ЕДБ-а

### ***НОВИ ОБРАЗОВНИ ПРОГРАМИ***

Посебна пажња посвећена је креирању курсева на основу индивидуалних потреба у сарадњи са предметним професорима као нпр: немачког за медицинске раднике, енглески за медицинске раднике, за туристичке водиче, за хотелијере и ресторатере, пословни енглески – креиран по одређеним областима.

### ***О ШКОЛИ СТРАНИХ ЈЕЗИКА „ЂУРО САЛАЈ“ У 2016. ГОДИНИ***

У 2016. години настављена је сарадња с **Британским саветом**. У септембарском уписном року организовано је стално дежурство и дељење летака испред наше зграде у Немањиној улици, организовање јавних часова и промоција дечијих курсева на пунктовима у ОШ Милена Павловић Барили, ОШ Бановић Страхиња и у Блоку 45 МЗ Сава.

### **НАСТАВА У ШКОЛИ СТРАНИХ ЈЕЗИКА «ЂУРО САЛАЈ»**

**УКУПНО: 854 полазника током 2016. године:**

- **436 одраслих полазника у згради**
- **10 одраслих полазника у Блоку 45**
- **209 деце на пунктовима**
- **164 деце у згради**

- **5** полазника запослених у фирми „ФИАТ“
- **30** полазника из вртића „Панда“
- 

Настава страних језика се, као и ранијих година, одвијала у згради у Немањиној 28, на пунктовима (углавном настава на курсевима за децу), и у просторијама вртића „Панда“.

У 2016. години у Школи страних језика **одрасли полазници** похађали су курсеве **18 страних језика**: енглеског (општи курсеви, специјализовани Кембриџ курсеви на нивоима: FCE, CAE, CPE као и IELTS и TOEFL), француског, италијанског, турског, шпанског, португалског, немачког, руског, шведског, норвешког, српског, финског, грчког, албанског, словеначког, мађарског, арапског као и српског за странце..

У Школи страних језика у току 2016. године право на бесплатан курс, као и 50% попушта остварило је **15 полазника, а укупна вредност ових курсева износи бруто 439.775 динара.**

Деца и омладина (настава у згради) учили су пре свега енглески језик, као и француски, италијански и немачки. На пунктовима се наставило с учењем енглеског и немачког језика.

Број полазника који су у 2016. години похађали наставу приказан је по облицима наставе, по страним језицима и локацијама:

#### **НАСТАВА У ЗГРАДИ У НЕМАЊИНОЈ УЛИЦИ**

У згради у Немањиној 28, 260 одраслих полазника похађало је групну наставу, 51 полуиндивидуалну, 125 индивидуалну наставу, што чини укупно одраслих полазника 227.

Одржани су како општи курсеви страних језика тако и пословни енглески и специјализовани курсеви енглеског језика – наставило се с Кембриџ курсевима, и то на нивоима: FCE, CAE, CPE, а одржана је и припремна настава за полагање IELTS, TOEFL и ACCA испита, у аранжману групне и индивидуалне наставе.

#### **Летњи семестар 2016. године – ОДРАСЛИ ПОЛАЗНИЦИ**

У летњем семестру 2016. године наставу у Школи страних језика „Ђуро Салај“ похађало је укупно 270 одраслих полазника. У овај број урачунати су и полазници које смо уписали у сарадњи са сајтовима за групну куповину и то 30 полазника.

#### **ПОЛАЗНИЦИ КУРСЕВА СТРАНИХ ЈЕЗИКА У ЛЕТЊЕМ СЕМЕСТРУ**

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	БРОЈ ЈЕЗИКА	ИСПИС
ГН* 160	15	7	10,6	7	3
ПИН** 30	15	8	2	5	/
ИН*** 80	80	20	1	10	/
<b>УКУПНО ПОЛАЗНИКА</b>	<b>270</b>				

\* ГН – групна настава

\*\* ПИН – полуиндивидуална настава

\*\*\* ИН – индивидуална настава

ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК (ОПШТИ и СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КУРСЕВИ)

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	ИСПИС
39	7	3	5,57	/

Од девет нивоа општих курсева енглеског језика у летњем семестру 2016. било је заступљено четири, и то:

НИВОИ	ГРУПЕ
Почетни 1	5
Почетни 2	2
Средњи 1	1
Средњи 2	2
Средњи 3	2
Виши 1	1
Виши 2	1
Конверзацијски 1	1
Конверзацијски 2	/

РАСПОРЕД ПОЛАЗНИКА ПО ГРУПАМА ПРИПРЕМНЕ НАСТАВЕ ЗА **КЕМБРИЏ ИСПИТЕ**

НИВО	БРОЈ ПОЛАЗНИКА
FCE	2
CAE	8
IELTS	5

Зимски семестар 2015. године – **ОДРАСЛИ ПОЛАЗНИЦИ**

У зимском семестру 2016. године уписано је 100 полазника редовних курсева страних језика на групној настави редовних курсева. Организована је и полуиндивидуална настава за укупно 21 полазника.

Током зимског семестра 2016. године 45 полазника је похађало индивидуалну наставу.

**ПОЛАЗНИЦИ КУРСЕВА СТРАНИХ ЈЕЗИКА У ЗИМСКОМ СЕМЕСТРУ**

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	БРОЈ ЈЕЗИКА	ИСПИС
ГН* 100	15	7	6,6	5	1
ПИН** 21	10	5	2.1	6	/
ИН*** 46	46	8	46	8	/
<b>УКУПНО ПОЛАЗНИКА</b>	<b>167</b>				

ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК (ОПШТИ и СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КУРСЕВИ)

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	ИСПИС
21	4	2	5,25	1

Од девет нивоа општих курсава енглеског језика у зимском семестру 2015. било је заступљено пет, и то:

НИВОИ	ГРУПЕ
Почетни 1	5
Почетни 2	3
Средњи 1	/
Средњи 2	1
Средњи 3	1
Виши 1	3
Виши 2	/
Конверзацијски 1	2
Конверзацијски 2	/

Проверили смо ниво знања, на основу **приватних испита**, из енглеског и српског језика за странце (укупно 5 кандидата).

Од нестандардних језика, у 2016. години полазници су похађали наставу шведског, финског, норвешког, грчког, албанског, мађарског, словеначког и српског за странце.

### КУРСЕВИ ЗА ДЕЦУ

У школској 2015/2016. години 373 деце похађало је курсеве у Школи страних језика „Буро Салај“ у 18 група с просеком од 20.5 деце по групи, и то: 205+4 гратис на пунктовима. Деца су учила енглески и немачки језик.

У Немањиној 28 енглески језик похађало је 180 деце. Од септембра 2015. године уписано је 150 деце на енглески језик у 8 група са просеком 18.7 по групи

Просек у Немањиној 28: 20.5 деце по групи

Испис: 1

Дечије курсеве у Немањиној наставу су изводила 3 хонорарна професора и 2 стално запослена професора.

### ПУНКТОВИ

Током 2016. године укупно 205 деце (+ 4 гратис) у 11 група похађало је наставу на пунктовима, односно у просеку 19 деце по групи и то: 120 (+2 гратис) у летњем семестру, а 85 (+2 гратис) у зимском семестру.

ЛОКАЦИЈА		БР. ГРУПА	ПРОСЕК/ГР. Годишњи	БРОЈ ДЕЦЕ	ЈЕЗИЦИ
МЗ „Сава“ Блок 45	Летњи семестар	5	19	120+2 гратис	енглески
					Испис: /
	Зимски семестар	6	12	85+2 гратис	енглески
					Испис: 1

У 2016. години на пунктовима је било ангажовано преко 10 хонорарних професора. На пунктовима није било већих промотивних активности у првом семестру 2016. године, а у јуну месецу, на крају школске године, на пунктовима, као и у згради у Немањиној 28, одржани су јавни часови с групама предшколаца и првака.

У неким од тих школа наше понуде нису прошле на школским одборима, док у другима није било довољно заинтересоване деце да би се формирале групе. Прекинули смо сарадњу са О.Ш. „Бановић Страхиња“.

### **ЕДУКАЦИЈА У ПРЕДУЗЕЋИМА, УСТАНОВАМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА**

- **ОФК Београд** – 18 полазника енглеског + 3 полазника из шпанског
- **Вртић Панда** – 30 деце

### ***НАСТАВА У ДРУГИМ ДРЖАВНИМ ОРГАНИМА И ПРЕДУЗЕЋИМА***

Важно је истаћи да је школа настојала да одржи и продужи уговоре с постојећим партнерима као и да привуче што више нових полазника из других организација.

И у 2016. години Школа страних језика изводила је наставу енглеског, на више нивоа знања и издавала сертификате о стеченом нивоу знања запосленима у следећим компанијама и државним органима и организацијама:

- Министарство правде (енглески језик – индивидуална и полуиндивидуална настава) Укупно **1 полазник**
- Републичка агенција за становање (пословни енглески језик) Укупно **2 полазника**

**УКУПНО: 3 полазника из 2 институције.**



## **РЈ ЦЕНТАР ЗА ОБРАЗОВАЊЕ**

Према плану за 2016. годину у Центру за образовање реализовано је око 20 различитих програма.

Тренутни извештај о пословању за 2016/2017. годину састоји се из анализе пословања у периоду од фебруара 2016 до марта 2017 године.

Наше програме у 2016. години похађало је око 1000 полазника, а на реализацији програма учествовало је преко 20 спољних сарадника, стручњака из појединих области.

Уз скромну маркетиншку кампању презентацијама и максималним залагањем како запослених у Центру тако и бројних спољних сарадника 2016. година је успешно завршена.

Настављена је сарадња са досадашњим пословним партнерима, посебно у области испита за проверу стручних оспособљености за разна занимања. Међу најзначајнијима су: ЈППК “Косово” Обилић, ЈПТЕ “Косово” Обилић, “Геосонда консолидација”, ГП „Ратко Митровић“....

Центар за образовање промотивну и маркетиншку кампању базира на промоцији на друштвеним мрежама, на он лајн рекламирању, организовању догађаја који су добро пропраћени од стране локалних медија и медија националне фреквенције.

### **ПРОФЕСИОНАЛНИ ТЕЧАЈЕВИ ЗА НЕГУ ЛЕПОТЕ**

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1.	Масажа	600
2.	Педикир/маникир	7
3.	Козметичарски курс	5
<b>УКУПНО</b>		612

### **ПРИПРЕМНА НАСТАВА**

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1	Средње школе и факултети	25

### **ОСТАЛИ ПРОГРАМИ**

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1.	Рачунари	23
2.	Стручно оспособљавање	50

3.	Школа "Пренатал"	16
<b>УКУПНО</b>		89

### УМЕТНИЧКИ ПРОГРАМИ

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1.	Балетски студио	100
2.	Ликовни студио	40
3.	Музички студио	13
4.	Уметничка керамика	15
5.	Декупаж	10
6.	Израда накита	15
<b>УКУПНО</b>		193

### УНИВЕРЗИТЕТ ЗА ТРЕЋЕ ДОБА

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1	Енглески језик	30
2	Сликаство	14
3	Рачунари	25
<b>УКУПНО</b>		69

<b>УКУПНО ПОЛАЗНИКА</b>	<b>988</b>
-------------------------	------------

## СТРУКТУРА УКУПНОГ ОСТВАРЕНОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

### ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Пословну 2016.годину Друштво је завршило са позитивним финансијским резултатом и то:  
У хиљадама динара

Укупни приходи	РСД	50.486
Укупни расходи	РСД	49.114
Добитак пре опорезивања	РСД	1.372
Порески расход периода		
Одложени порески расходи	РСД	92
Нето добитак	РСД	1.280
Добитак из ревалоризационих резерви		
Добитак за расподелу	РСД	1.280

### БИЛАНС УСПЕХА ЗА 2016. ГОДИНУ

ПОЗИЦИЈА	2016	2015
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	44.124	43.299
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	14.673	13.645
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	14.842	12.721
ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА ДОТАЦИЈА	5	0
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	14.609	16.933
ПОСЛОВНИ РАСХОД	45.824	46.399
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	5.146	5.067
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	2.977	3.545
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ. ЛИЧНИ	12.964	14.220

РАСХОДИ		
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	12.994	10.778
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1.127	1.265
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	9.728	10.578
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	9	0
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2.364	2.218
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	638	0
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1.508	6.358
ОСТАЛИ РАСХОДИ	289	431
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1.372	609
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД/РАСХОД	92	481
НЕТО ДОБИТАК	1280	1.090

### ПРИХОДИ

(У хиљадама динара)

Укупно остварени приходи у 2016. години износе РСД 50.487,00 и они су за 1,67% већи од остварених прихода у 2015. Години.

- Пословни приходи износе РСД 44.124,00 и учествују са 87,39 % у укупним приходима.
- Финансијски приходи у 2016.години износе РСД 9,00 и односе се на камате.
- Остали приходи износе РСД 1.508,00 и односе се највећим делом на приход по основу продаје некретнина.

## **РАСХОДИ**

(У хиљадама динара)

Укупно остварени расходи у 2016. износе РСД 49.114 и за 0,134 % су већи од остварених расхода у 2015. години.

Пословни расходи износе РСД 45.824

Трошкови материјала и ситног инвентар износе РСД 5.146

Трошкови горива и енергије износе РСД 2.977

Трошкови зарада ,накнада зарада и остали лично расходи износе РСД 12.964

Трошкови производних услуга РСД 12.994

Трошкови амортизације износе РСД 1.127

Нематеријални трошкови износе РСД 9.728

Од тог износа највећи део се односи на трошкове ораганизација позоришних представа и порез на имовину

Финансијски расходи износе РСД 2.364 где највећи део чине расходи камата и негативне курсне разлике

Остали расходи износе РСД 289 од чега се РСД 87 односи на корекцију материјално безначајних грешака из ранијег периода, РСД 80 на утврђени мањак , РСД 122 накнада штете трећим лицима.

Расходи исправке вредности потраживања износе РСД 638

## **РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА**

(У хиљадама динара)

Остварени добитак пре опорезивања на крају 2016. године износи РСД 1.374 и он је за 44,38% већи у односу на резултат за 2015. годину . Порески расход периода и одложени порески расходи периода износе РСД 92 и утичу на смањење нето добитка.

Резултат пословања Друштва показује да је остварен нето добитак за 2016.годину РСД 1.280

## **АНАЛИЗА ПОКАЗАТЕЉА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ**

### **ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ**

Општи рацио ликвидности показује степен покривености обавеза која доспевају за плаћање у периоду до годину дана са укупном обртном имовином .У 2016 години овај рацио износи 0,19 док је у 2015. Години овај рацио износио 0,12

### **ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ**

У 2016. Години друштво је остварили пословни добитак пре опорезивања у износу од РСД 1.372  
У 2015. Години друштво је остварило пословни губитак у износу од РСД 609

Стопа пословног добитка у 2016. Години износи 4,64%

Стопа нето добитка у 2016. Години износи 4,34 %

### **ИМОВИНА , КАПИТАЛ И ОБАВЕЗЕ**

(У хиљадама динара)

Укупна актива Друштва на дан 31.12.2016. године износи РСД 324.827

У структури активе стална имовина учествује са 94,28% РСД 306.238

Укупна пасива Друштва на дан 31.12.2016.године износи РСД 324.827

У структури пасиве капитал учествује са 64,69% , дугорочна резервисања и обавезе са 1,14% , краткорочне обавезе са 29,65% и одложене пореске обавезе учествују са 4,51%

Капитал Друштва износи РСД 210.149 - од тога основни капитал РСД 92.214 укупне резерве РСД 52.795, нераспоређена добит из ранијег периода РСД 6.112 и добитак текуће године РСД 1.280).

На дан Биланса 2016. године Краткорочне обавезе износе РСД 96.324

Одложене пореске обавезе на дан биланса износе РСД 14.650

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА ПОСЛОВНУ 2017. ГОДИНУ  
НА НИВОУ ДРУШТВА «ЂУРО САЛАЈ» АД**

РЕАЛИЗАЦИЈА	55.500
ПОРЕЗ	10.100
<b>НЕТО ПРИХОД</b>	<b>45.400</b>

<b>ТРОШКОВИ :</b>	
МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	8.800
ЕЛ. ЕНЕРГИЈА НЕМАЊИНА	2.050
ЕЛ. ЕНЕРГИЈА РЕСАВСКА	1.200
ВОДА	760
ГРЕЈАЊЕ	5.300
ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	230
ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ	13.500
АМОРТИЗАЦИЈА	1.265
ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	2.340
<b>УКУПНО</b>	<b>35.445</b>

<b>ДОБИТ :</b>	<b>9.955</b>
----------------	--------------

**ПЛАН И ПРОГРАМ РАДА ДРУШТВА ЗА 2017.ГОДИНУ**

Пословни и образовни систем „Ђуро Салај“ АД у 2017. години планира предузимање низа мера у циљу консолидације пословања и одржавања континуиране ликвидности. Пре свега, циљ је унапредити постојеће профитабилне програме и побољшати квалитет услуге како бисмо сачували постојеће полазнике и кориснике наших услуга. Унапређењем квалитета поменутих програма и применом новог маркетиншког приступа тежи се увећању броја корисника и, сходно томе, увећању укупног прихода.

Затим, радом на акредитацији програма у Центру за образовање; у првом тромесечју урађени су и предати елаборати за акредитацију следећих програма:

- масаже, велнес и спа третмани у здравственом и рекреативном туризму,
- дизајнирање накита-област модни дизајн,
- пословна комуникација и кореспонденција.

Радом на акредитацији (израда елабората у току) програма учења страних језика у Школи страних језика Ђуро Салај. Понуда акредитованих програма допринеће повећању броја полазника а самим тим и прихода. Ово ће олакшати проналажење партнера у унутрашњости у циљу сарадње тј пласирања програма Центра за образовање и Школе страних језика.

Такође, потребно је одржати и побољшати квалитет програма и услуга у Центру за културу, уметност и угоститељство радећи на повећању и проширењу програма вечерње сцене Академије 28, као и репертоара дечије сцене и програмског реперотара Клуба Академије 28.

Планом је предвиђено повећање цене закупа у реалним оквирима као и наплата заосталих дуговања од Средње стручне школе „Орфелин“ која ће проширењем образовних профила повећати број ђака, повећати приход и самим тим стећи услове за исплату дуга према оснивачу. У том циљу су урађени и предати елаборати за следеће профиле:

Здравство и социјална заштита:

- здравствени неговатељ у трогодишњем трајању
- медицинска сестра – васпитач у четворогодишњем трајању

Машинство и обрада метала:

- заваривач у трогодишњем трајању
- машинбравар у трогодишњем трајању

Геодезија и грађевинарство:

- руковаоц грађевинском механизацијом у трогодишњем трајању

Планом је предвиђено повећање цене закупа у реалним оквирима за Гимназију „Стефан Немања“, која ће радом на подизању квалитета програма рада, извођења наставе и новог маркетиншког приступа повећати број ученика и стећи услове за плаћање реалног закупа према оснивачу.

Планом је предвиђен и рад на стављање у функцију свих слободних просторних капацитета Друштва кроз отварање нових програма или проналажење нових купаца.

Усвајањем генералног урбанистичког плана Града Београда 2021. године, коначно се стварају услови за добијање грађевинске дозволе за почетак надоградње пословне зграде Друштва у улици Ресавској бр. 78 што би омогућило добијање потпуно нове развојне концепције Друштва. У том правцу током године планирано је предузимање првих конкретних корака (формирање грађевинске парцеле, израда пројекта).







## „ĐURO SALAJ“ AD

Beograd, Nemanjina 28; direktor i sekretarijat 3619-223; centrala 3611-644; faks 3619-265; EMail: djsalaj@EUnet.yu; www.djurosalj.co.yu  
PIB: 100265088 - Matični broj: 7030681 - Šifra delatnosti: 80420 - Reg. broj: 6012506465 - Tekući račun: 205-13828-23 Komercijalna banka

Datum: 30.03.2017.

„Nexia Star“ d.o.o.

Juzni bulevar 86/12

Beograd

### **Predmet: Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja**

Ovo Pismo o prezentaciji vam dostavljamo u vezi vaše revizije finansijskih izveštaja Đuro Salaj a.d. Beograd (u daljem tekstu: "Društvo") za godinu završenu 31. decembra 2016. godine (u daljem tekstu: "kraj perioda"). Mi potvrđujemo naše razumevanje da je dobijanje ovog pisma o prezentaciji od nas, u pogledu informacija sadržanih u ovom pismu, značajna procedura koja vama omogućuje formiranje mišljenja o tome da li finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013) i Zakonu o reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013).

Razumemo da je svrha vaše revizije naših finansijskih izveštaja da izrazite mišljenje o njima, kao i da se vaša revizija obavlja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije koji uključuju ispitivanje računovodstvenog sistema, sistema internih kontrola i odgovarajućih podataka do nivoa koji smatrate da je neophodan u datim okolnostima, kao i da nije osmišljena da identifikuje – niti se neophodno očekuje da otkrije – kriminalne radnje, nedostatke, greške i druge nepravilnosti, ako postoje.

Shodno tome, mi izjavljujemo da je, prema našem najboljem znanju i uverenju, istinito sledeće:

#### **I. Finansijski izveštaji i finansijske evidencije**

1. Kao članovi rukovodstva Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja. Mi verujemo da gore navedeni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja i tokove gotovine Društva u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, uključujući izostavljanja. Mi smo odobrili ove finansijske izveštaje.
2. Značajne računovodstvene politike koje smo usvojili za sastavljanje finansijskih izveštaja, na odgovarajući način su opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaki element finansijskih izveštaja je propisno klasifikovan, opisan i obelodanjen u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
4. Kao članovi rukovodstva mi verujemo da Društvo ima adekvatan sistem internih kontrola da omogući sastavljanje tačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
5. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovama konzistentnim sa onim iz prethodne godine.

6. Mi potvrđujemo našu odgovornost i preuzimamo na sebe sve korekcije koje su unesene u finansijske izveštaje. Potvrđujemo da je odgovarajuće osoblje Društva izvršilo pregled i verifikovalo osnovne detalje, pretpostavke i metodologiju koja se odnosi na sve obračune i informacije dostavljene od vas u toku revizije, a koje se odnose na korekcije koje smo sproveli da bi obezbedili da sve važne činjenice budu razmotrene. Takođe, potvrđujemo našu odgovornost za tačnost i pravilan tretman odnosnih korekcija, uključujući njihov tretman za svrhe poreskog izveštavanja.

## II. Kriminalne radnje i greške

1. Potvrđujemo da smo odgovorni za osmišljavanje i primenu sistema internih kontrola za sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka.
2. Obelodanili smo vam rezultate naše procene rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima, nastalog kao rezultat kriminalne radnje.
3. Mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju je uključeno rukovodstvo ili drugi zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internim kontrolama nad finansijskim izveštavanjem Društva. Nadalje, mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju su uključeni drugi zaposleni, u kom slučaju bi kriminalna radnja imala materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje. Nemamo saznanja o bilo kakvim tvrdnjama o finansijskim nepravilnostima, uključujući kriminalne radnje ili sumnje u kriminalne radnje (bez obzira na izvor ili formu) koje bi mogle imati za rezultat pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima ili mogu na drugi način nepovoljno uticati na finansijsko izveštavanje Društva.
4. Nema nekorigovanih revizijskih razlika identifikovanih u tekućoj godini koje se odnose na najkasniji prikazani period.

## III. Pridržavanje zakonskih propisa i regulative

1. Mi smo vam obelodanili stvarno poznate ili moguće nepravilnosti u vezi sa primenom zakonskih propisa i regulative čije je efekte trebalo razmotriti prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja, uključujući i kao osnovu za evidentiranje potencijalnog gubitka.
2. Nije bilo nepridržavanja zahteva regulatornih organa koja bi mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
3. Nije bilo komunikacija od strane regulatornih organa ili predstavnika državne uprave u pogledu istraga ili davanja iskaza o ne pridržavanju zakona ili regulative ili nedostataka u izveštajnoj praksi ili po drugim pitanjima koja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

## IV. Potpunost informacija

1. Obezbedili smo vam:
  - 1.1. pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja,
  - 1.2. dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe vaše revizije, i
  - 1.3. neograničeni pristup rukovodstvu i/ili drugim licima zaposlenim u Društvu za koje ste utvrdili da treba da vam pruže potrebne revizorske dokaze.
2. Stavili smo vam na raspolaganje sve zapisnike sa sednica akcionara, upravnog odbora, odbora direktora, nadzornog odbora (ili kratke preglede sa najskorijih sednica za koje zapisnici još nisu bili pripremljeni) održanih u periodu od 1. januara 2015. godine do najskorije sednice.
3. Nema materijalno značajnih transakcija koje nisu bile propisno evidentirane u računovodstvenim evidencijama iz kojih se sastavljaju finansijski izveštaji.
4. Potvrđujemo potpunost informacija koje smo vam obezbedili u pogledu identifikacije povezanih lica. Obelodanili smo vam sva poznata povezana lica i transakcije sa povezanim licima, uključujući prodaje,

nabavke, kredite, prenose sredstava, obaveze i usluge, lizing aranžmane, garancije, nemonetarne transakcije i transakcije bez naknade za period koji je završen 31. decembra 2015. godine, kao i dugovna odnosno potražna salda od takvih lica na kraju perioda. Ove transakcije su vrednovane i obelodanjene u finansijskim izveštajima.

## V. Priznavanje, odmeravanje i obelodanjvanje

1. Nemamo planove niti namere koje mogu materijalno značajno uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se odražavaju na finansijske izveštaje.
2. Mi smo vam obelodanili da Društvo primenjuje sve aspekte ugovorenih obaveza koje bi, u slučaju neprimenjivanja, mogle materijalno značajno uticati na finansijske izveštaje, uključujući sve odredbe o neprimenjivanju uslova i svih drugih zahteva u vezi sa neizmirenim obavezama po kreditima.
3. Sredstva su propisno vrednovana u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i sva neophodna obezvređenja su izvršena tako da njihovu vrednost smanje na odgovarajući nadoknativ iznos. Ovo se odnosi na sredstva kao što su nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna ulaganja, ulaganja u hartije od vrednosti, potraživanja po kreditima, potraživanja od kupaca i zalihe.
4. Značajne pretpostavke na kojima se zasnivaju naše računovodstvene procene, uključujući i one vezane za vrednovanje *po fer vrednosti*, su razumne u datim okolnostima.

## VI. Vlasništvo nad sredstvima

1. *Osim za sredstva koja su kapitalisana kao finansijski lizing*, Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima koja se prikazuju u bilansu stanja, i nema založnih prava ili drugih tereta nad sredstvima Društva, niti je bilo koje sredstvo založeno kao jemstvo, osim onih obelodanjenih u Napomenama uz finansijske izveštaje. Sva sredstva nad kojim Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu prikazana su u bilansu stanja.
2. Svi sporazumi i opcije o ponovnoj kupovini prethodno prodatih sredstava propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjeni u finansijskim izveštajima.
3. Mi nemamo planova o napuštanju proizvodnih linija niti drugih planova ni namera koje mogu rezultirati u suvišnim ili zastarelim zalihama, nemamo zaliha koje su prikazane u iznosu većem od njihove neto prodajne vrednosti.
4. Nemamo ni formalnih ni neformalnih aranžmana o kompenzaciji između naših računa gotovine i plasmana. Osim onoga što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, nemamo drugih aranžmana o kreditnim linijama.
5. Potraživanja predstavljaju valjana potraživanja od dužnika i ne uključuju iznose roba isporučenih i usluga izvršenih neposredno nakon kraja obračunskog perioda. Izvršena su adekvatna rezervisanja i/ili obezvređenja za iznose nenaplativih potraživanja, kao i za diskonte i povraćaje, koje se mogu pojaviti prilikom naplate potraživanja koja su bila u stanju na kraju perioda.

## VII. Obaveze i potencijalne obaveze

1. Sve stvarne i potencijalne obaveze, uključujući i one koje se odnose na pisane ili usmene garancije, obelodanjene su vam i na odgovarajući način prikazane u finansijskim izveštajima, ako su bile materijalno značajne.
2. Mi smo vas informisali o svim neizmirenim i mogućim potraživanjima u sporu, bez obzira da li su raspravljana sa pravnom službom ili ne, a gde je to bilo potrebno, njihov efekat je uključen u finansijske izveštaje.
3. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima

## VIII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima osnovni kapital *<akcijski kapital i sporazume o opcijama za ponovnu kupovinu, i akcijski kapital rezervisan za opcije, garancije, konverzije, kao i sve aranžmane plaćanja akcijama koje se odnose na zaposlene Društva i za druge zahteve>*.

## IX. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Gubici koji su proizašli iz preuzetih obaveza po osnovu kupovine i prodaje, propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjeni u finansijskim izveštajima.
2. Na kraju perioda Društvo nije imalo neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo *(kao na primer: ugovori ili sporazumi o kupovini iznad tržišne cene; ponovna kupovina ili drugi sporazumi koji ne spadaju u uobičajeni ciklus poslovanja; materijalno značajne preuzete obaveze za kupovinu nekretnina, postrojenja i opreme; preuzete značajne devizne obaveze; salda otvorenih akreditiva; preuzete obaveze za kupovinu zaliha iznad normalnih potreba ili po cenama višim od preovlađujućih tržišnih cena; gubici od ispunjenja, ili nemogućnosti ispunjenja, preuzetih obaveza po osnovu prodaje, itd.)* koje vam nisu bile obelodanjene.
3. Obelodanili smo vam sve uslove prodaje, uključujući sva prava na povraćaj ili korekciju cena, i sva rezervisanja po osnovu prodaje u garantnom roku.
4. Stavili smo vam na raspolaganje sve sporazume u pogledu prodaje distributerima i maloprodaji. Ovi sporazumi predstavljaju sve aranžmane i nisu dopunjeni drugim pisanim ili usmenim sporazumima.

## X. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja.
2. U napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjena su sva pitanja koja su nam poznata i koja mogu biti relevantna za sposobnost Društva da posluje kontinuirano, uključujući značajne okolnosti i događaje i planove rukovodstva.

## XI. Naknadni događaji

1. *Osim kao što je opisano u Napomenama uz finansijske izveštaje*, nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje.

## XII. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Izvršeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće *(I odložene)* poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.
3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.

4. Cene koje je Društvo primenjivalo u transakcijama kupovine, prodaje, drugih troškova i prihoda sa povezanim licima ekonomski su potvrđene. U slučaju kontrola poreskih organa, mi smo u stanju da potvrdimo takve cene u skladu sa regulativom o transfernim cenama i da poreskom organu obezbedimo relevantne informacije.

### **XIII. Obaveze za zaštitu životne sredine (Ekološke obaveze)**

1. Mi smo vam obelodanili sve obaveze ili potencijalne obaveze koje proizilaze iz pitanja zaštite životne sredine. Ove obaveze ili potencijalne obaveze su odgovarajuće priznate, odmerene i obelodanjene u finansijskim izveštajima. Obaveze za zaštitu životne sredine uključene u bilans (bilanse) stanja predstavljaju našu najbolju procenu potencijalnih gubitaka na osnovu primenjene pretpostavke za koju verujemo da predstavlja očekivani ishod neizvesnosti. U pogledu procene sredstava, mi smo razmatrali efekte ekoloških pitanja i knjigovodstvene vrednosti relevantnih sredstava koja su priznata, odmerena i obelodanjena u finansijskim izveštajima. Svaka preuzeta obaveza koja se odnosi na ekološka pitanja i knjigovodstvenu vrednost sredstava je priznata, odmerena i odgovarajuće obelodanjena u finansijskim izveštajima.

S poštovanjem,

  
.....  
Direktor



**KOMISIJA ZA REVIZIJU**  
**ĐURO SALAJ A.D.**  
**BEOGRAD**

Beograd, 26. april 2017. godine

**Predmet:** Potvrda o nezavisnosti

Poštovani,

Društvo za reviziju Nexia Star d.o.o., Beograd angažovano je da izvrši reviziju godišnjih finansijskih izveštaja ĐURO SALAJ A.D. Beograd (u daljem tekstu: "Društvo") za poslovnu godinu koja se završava na dan 31. decembra 2016. godine.

Shodno članu 42. Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), članu 54. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011) i članu 453. Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS", br. 36/2011 i 99/2011), društvo za reviziju je dužno da najmanje jednom godišnje, za vreme trajanja ugovora o reviziji, dostavi Komisiji za reviziju društva čiju reviziju finansijskih izveštaja obavlja:

- izjavu u pisanoj formi, kojom potvrđuje svoju nezavisnost, nezavisnost licenciranih i ovlašćenih revizora, kao i lica koja su zaposlena u društvu za reviziju na poslovima revizije, a koja još nemaju profesionalno zvanje u skladu sa Zakonom o reviziji, od društva čiju reviziju finansijskih izveštaja obavlja;
- obaveštenje o svim uslugama koje je u prethodnom periodu društvo za reviziju pružilo čiju reviziju finansijskih izveštaja obavlja,
- obaveštenje o svim okolnostima koje bi mogle uticati na nezavisnost društva za reviziju u odnosu na društvo čiju reviziju finansijskih izveštaja obavlja i o merama koje su preduzete za otklanjanje tih okolnosti.

Shodno zahtevima iz napred navedenih dokumenata, mi ovde potvrđujemo da smo, prema našem profesionalnom prosuđivanju, kao društvo za reviziju, licencirani ovlašćeni revizori i osoblje angažovano u timu za reviziju godišnjih finansijskih izveštaja Društva, po svim zahtevima, nezavisni u odnosu na Društvo.

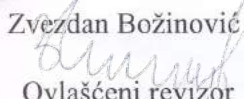
Osim toga, u prethodnom periodu, potvrđujemo da osim revizije finansijskih izveštaja, nismo pružali druge usluge Društvu.

Ova potvrda o našoj nezavisnosti izdata je samo za potrebe Komisije za reviziju Društva i ne može biti korišćena za druge svrhe.

Ukoliko ocenjujete da ima pitanja vezanih za našu nezavisnost, o kojima bi trebalo da razgovaramo, mi vam stojimo na raspolaganju i sa zadovoljstvom ćemo se odazvati na vaš poziv i pripremiti odgovore i objašnjenja za koja budete zainteresovani.

S poštovanjem,



  
Zvezdan Božinović  
Ovlašćeni revizor



  
Milan Purić  
Direktor

**Акционарско друштво за културу, образовање, издаваштво и  
маркетинг  
„БУРО САЛАЈ“ АД**

**ИЗВЕШТАЈ  
О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ  
ЗА 2016. ГОДИНУ**



Београд, 18. април 2017.



## **САДРЖАЈ**

- Уводне напомене
- Организациона структура друштва
- Квалификациона структура и организациона шема
- Реализација развојног плана
- Реализација програма
- Натурални извештаји радних јединица – сектора
- Биланс успеха за 2016.годину
- Биланс стања на дан 31.12.2016.
- Извештај о променама на капиталу за 2016.
- Извештај о кретању готовине за 2016.
- Напомена уз финансијски извештај за 2016.
- Финансијски план Акционарског друштва за 2017.
- План и програм рада за 2017.

## УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Извештај о раду и пословању за 2016.годину припремљен је уз тимски рад и сарадњу стручних сарадника и извршних директора по утврђеној упоредној методологији.

Извештај је разматран на седници одржаној 20.3.2017.године. Ради потпунијег информисања годишњи извештај са билансно-финансијским показатељима се ставља на увид свим акционарима и разматрање на Скупштини акционара.

## ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА

Акционарско друштво за културу, образовање, издаваштво и маркетинг «Буро Салај» је у правном промету јединствено друштво са организационим јединицама.

Сектор за културу и уметност

РЈ Школа страних језика

РЈ Сектор за уметност, културу и угоститељство

РЈ Центар за образовање

Посебан део Друштва су стручне и опште службе у којима се налазе рачуноводство, правни, општи послови и технички послови.

## КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА ДРУШТВА

Стручна спрема	Број запослених
НСС	3
ССС	11
ВИША	1
ВИСОКА	10

## РЕАЛИЗАЦИЈА РАЗВОЈНОГ ПЛАНА

### Основна активност и рад стручних органа и органа управљања

У периоду између две скупштине извршни одбор се дневно састајао, а по потреби и више пута у току једног дана.

Разматрани су и усаглашавани недељни оперативни планови, месечни финансијски планови, активности и извешаји, шестомесечни и годишњи и сва друга битна питања за рад акционарског друштва. Анализиран и планиран рад сектора и радних јединица, стручних сарадника, координатора, текуће и инвестиционо одржавање. Континуиран је рад Гимназије «Стефан Немања» и Средње стручне школе „Захарије Стефановић Орфелин» где је Акционарско друштво већински оснивач. Извршни одбор је активно учествовао у раду:

- Усвојио финансијски план рада за 2017.годину
- разматрао извештај о раду и финансијски извештај за 2016.годину
- усвојио извештај о финансијском плану рада за 2017.годину
- усвојио извештај о финансијском плану за првих шест месеци 2016.године
- усвојио извештај о финансијском плану за других шест месеци 2016.године

## РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА

Основне програмске делатности привредног друштва у протеклој години оствариване су, у складу са развојем и планом, дугорочним циљевима усмереним на: рационализацију организације рада и пословања, оптимално кадровско – квалификациону структуру и запосленост на унапређењу квалитета програма и услуга и повећању пласмана.

У протеклој години дошло је до осавремењивања програма, опреме, уређења канцеларијског, учионичког и кабинетског простора, инвестирано је у стручно усавршавање, израду специјализованих програма, набавку нове литературе.

Финансијска и економска криза се у 2016.години изузетно негативно одразила на пословање привредног друштва. Држава нам је увела више нових намета. Трошкови на које нисмо могли да утичемо су несразмерно расли. С друге стране наше цене услуга нисмо могли да коригујемо како би пратили овако висок раст трошкова. Највећем броју корисника наших услуга стандард је драстично опао, а много њих је остало без извора зараде.

У тако отежаном пословном амбијенту смо успели да одржимо ликвидност друштва. До краја фискалне године смо успели да редовно измирујемо обавезе према држави и добављачима. Изузетно велики проблем у пословању нам је представљало кашњење плаћања купаца наших услуга, што је довело до кашњења у исплатама зарада запослених као и спољних сарадника. Поред тога што смо успели да смањимо трошкове на нивоу целог предузећа. Кашњење исплате ауторских хонорара допринело је да нас напусти један број квалитетних спољних сарадника.

### Кадрови

У 2016.години 4 радника су примљена на одређено време од тога 2 са 30% радног времена, док је са 6 радника раскинуло радни однос, 1 радник је раскинуо радни однос због одласка у пензију.

### Отварање нових пројеката

- Израда елабората за верификације средње стручне школе
- сарадња и реализација програма са невладином организацијом «CROS-EDUC »
- сарадња са НСЗ на програмима стручног оспособљавања и стручну праксу
- сарадња са бројим државним институцијама, привредним друштвима и другим организацијама
- дечја позоришна сцена.

### Активности ван привредног друштва

- Учествовање у раду Уније послодаваца Србије
- учествовање у раду Управног одбора НСЗ
- учествовање у припреми нацрта Закона о образовању одраслих
- учешће у раду Савета за стручно образовање и образовање одраслих
- учешће у раду Одбора за утврђивање репрезентативности организација синдиката и Удружења послодаваца

### Текући и инвестициони радови

- У току 2016. године изведени су неопходни радови и адаптација
- окречене су учионице, постављен ламинат. замењена расвета
- санирање дела фасаде на тераси у Немањиној 28
- текуће одржавање, санирање дотрајалих водоводних цеви

- окречени ходници, учионице и канцеларије у Ресавској
- кречење канцеларија у Немањиној
- реконструкција грејних инсталација.

**СЕКТОР ЗА КУЛТУРУ, УМЕТНОСТ И УТОСТИТЕЉСТВО  
„АКАДЕМИЈА 28“, НЕМАЊИНА 28**

**БИОСКОП „АКАДЕМИЈА 28“**

У периоду од 01.01-31.12.2016. године, у Биоскопу Академија 28 постигнути су следећи резултати:

- Синема кафе:
- број гледалаца           ...
  - број пројекција         ...
  - број наслова             ...

**СЦЕНА „АКАДЕМИЈА 28“**

Током 2016. године у Великој сали Академије 28 реализовани су комерцијални програми путем закупа термина или приходом од продатих улазница.

Наслови позоришних представа на Сцени реализовани у 2017. години:

- Последња шанса
- Школа за љубавнике
- Најлуђа ноћ
- Љубавници
- Удај се мушки
- Прича се по граду
- Воли ме до краја
- Пази шта желиш
- Пази с киме спаваш
- Чекајући министра
- Љубав у доба кокаина
- Ријалити обрачун
- Забрањено воће
- Аматери
- Уби ме курје око
- Лажи ме
- Лилика
- Туго Бошке
- Чик, сети се
- Само да знаш колико те волим
- Имамо дојаву

- Лина од камена тврђа
- Корак до позива
- Метар и по до Цезара
- Свлачење
- Љубав и падежи
- Др Фелер
- Златни ланчић од бижутерије
- Тезга као живот
- Караконцуле 99
- Црногорска веза
- Чекајући министра
- Пластика
- Хот лајн
- Свини тод
- Дамски гамбит
- Ко вама даде представу
- Упознај мога тату
- Лујза Мишић
- Брачни превртљивци
- Цимет и ванила
- Чај од јасмина
- Милунка Савић
- Кобне лажи Сол Сарфати
- Дечија сцена: представе за децу

#### **Остали комерцијални програми у Великој сали:**

- „Беоарс БМ“ – позоришне представе
- „Лимуново дрво“ – премијера филма
- У потрази за сном – биоскопске пројекције филма
- All that jazz - концерт
- Art of living – предавање
- Удружење ивалидских предузећа
- Школа глуме „Први кораци“ – часови
- Драмски студио „Огледала“ – часови
- Зен је сада – предавање
- Реики Србија - радионица
- „Мериленд“ – концерт
- „Бејбиленд“ - приредба
- Приштинско позориште - пробе
- Национални савет македонске националне мањине – концерт

#### **Некомерцијални програми у Великој сали Академије 28:**

- „Пируета“ балетски студио Центра за образовање Ђуро Салај АД
- Кабаре „Ексер“ – хуманитарно играње
- „Последња шанса“ представа – хуманитарно играње
- „Мајски сусрети“, књижевни и ликовни сусрети аматера

## **ГАЛЕРИЈА „АКАДЕМИЈА 28“**

У Галерији „Академија 28“ остварене су све програмске и планом одређене изложбе:

- Зима 2014/2015.
- "JAZZ"
- Пролеће 2015.
- 60. Мајски сусрети 2015.
- Колективна изложба Универзитета треће доба, Центра за образовање
- Колективна изложба Уметничке школе Центра за образовање
- Самосталне изложбе чланова Ликовног клуба
- Посебне/ванредне изложбе

## **КЛУБ И СИНЕМА КАФЕ „АКАДЕМИЈА 28“**

Редован приход сектора за угоститељство је оствариван радом Клуба и Сендвич бара, као и реализацијом неколико кетеринга у нашем простору. Слава фирме "Ђуро Салај" успешно реализована у галерији клуба "Академија 28". Као и претходне године башта клуба "Академија 28" је почела са радом у априлу.

У Клубу Академије 28 су се у дешавали следећи догађаји:

- Велики клупски концерти
- Фестивал цеза и фестивал трибјут бендова

У Синема кафеу су се одржали:

- Дечији рођендани уз филм
- Конверзацијске вежбе Школе језика Ђуро Салај АД
- Редовна заседања скупштине УО Ђуро Салај АД

\* \* \*

За сваки догађај у Академији 28 организована је одговарајућа медијска кампања:

- најава у дневним новинама, недељницима и месечницима
- догађаји су пропраћени од стране домаћих телевизија: РТС, Студио Б, Нарру TV, Прва, Пинк
- бројна гостовања ПР менаџера и извођача/учесника програма у радио и ТВ емисијама
- редовне објаве на порталима и сајтовима.

Сви догађаји су редовно објављивани на сајту [www.akademija28.com](http://www.akademija28.com)

За све догађаје штампан је промо материјал у одређеном тиражу: постери-плакати, флајери, каталози, репертоари и др.

## ***RJ ШКОЛА СТРАНИХ ЈЕЗИКА***

У току 2016. године у Школи страних језика „Буро Салај“ одржана је настава на **18 језика** и то: енглеског, француског, италијанског, турског, шпанског, немачког, руског, шведског, норвешког, португалског, српског, финског, грчког, албанског, словеначког, мађарског, арапског као и српског за странце.

### Менаџмент сектора Школа страних језика, извршиоци, иновације и маркетинг

Координацију и организацију наставе, као и рад на новим, стручним програмима, обављали су: два организатора – организатори и координатори наставе у згради у Немањиној 28, који истовремено обављају и координисање стручног усавршавања професора; један организатор наставе задужен за координацију наставе на пунктовима и директор школе. У јулу 2016. године промењени су организатори наставе за зграду тј. запошљена су два нова организатора.

У 2016. години број **стално запослених професора** у Школи страних језика био је **пет**. До краја године, број стално запослених се мењао, тако да је до краја године тај број – два професора са пуним фондом часова. Поред стално запослених, **преко тридесет хонорарних сарадника** учествовало је у реализацији наставе, како на течајевима у згради, тако и на течајевима у компанијама са којима сарађујемо.

Од јануара до децембра 2016. године особље Школе је обучавало **3 волонтера**, који су поред обуке у организационим и административним пословима у канцеларији бр. 17, хоспитовали у настави страних језика, присуствовали испитима, како редовним, по завршетку курсева, тако и приватним, како би стекли прави утисак о тим елементима професорског ангажмана, који су недовољно заступљени у методолошкој теорији. Поред тога, самостално су држали наставу за групе оформљене преко купона купљених на сајту **kupime.com**, као и редовне курсеве почетних курсева уз контролу професора.

На пољу **маркетинга** направљен је нови сајт <http://skolastranijezika.edu.rs/>, настављен је рад на унапређењу Facebook странице и профила. Школа страних језика се у 2016. години рекламирала у следећим медијима:

#### **1. Штампани медији (огласи и ПР текстови):**

- „Локални огласи“
- Часопис „Жабац Радозналац“ (купон за један месец бесплатног учења језика за децу)
- „24 сата“ (текст у вези са програмом „Бавимо се спортом и учимо енглески“)
- „Блиц жена“ и „Блиц“ (ПР текст у вези са програмом „Бавимо се спортом и учимо енглески“, који се одржавао у августу 2016.)
- „Политикин Забавник“ (оглашавање и промоција школе језика)
- „Мали Забавник“ (оглашавање и промоција школе језика)

## 2. Интернет

- портал ИНФОСТУД ([www.infostud.com](http://www.infostud.com))
- портал ИНФО РС
- онлајн адресар 011 Инфо
- онлајн адресар *Yellow Pages*
- пословни онлајн адресар Контакти.биз – регистрација, представљање фирме, приказ адресе на Google мапи
- банери или линкови на сајтовима или интернету: Уније послодаваца, Синдиката Електродистрибуције Београд, Јуте, Хореса
- сајт за групну куповину **Купи ме**
- сајт за групну куповину **Бео попуст**
- портал **Старт Србија** Удружења грађана „Центра за очување и развој културе региона“
- сајт [engleskijezik.net](http://engleskijezik.net)

## 3. Радио

- **Радио Лагуна** (уговор о сарадњи подразумева ПР текстове, рекламе, наградне игре, промовисање акцијских цена курсева, најавни џингл)

## 4. Телевизија

- **Студио Б** (гостовање и најава програма „Бавимо се спортом и учимо енглески“)
- **Пинк Телевизија** најава и прилог везан за организовање програма „Бавимо се спортом и учимо енглески“
- **Телевизија Коперникус** (гостовање и најава програма „Бавимо се спортом и учимо енглески“)

## 5. Остало

Настављено је са издавањем часописа „**Језички магазин**“ (часопис излази тромесечно, штампа се у 2000 примерака и дели бесплатно као рекламни материјал као и ученицима средње стручне школе *Захарија Стефановић Орфелин*, ученицима приватне гимназије *Стефан Немања*, полазницима школе страних језика *Буро Салај*, у сарадњи са књижарама издавачке куће *Дерета*, *Zepter Book World* и *Плато*; одређени број се поклања купцима уз сваку купљену књигу и кроз низ специјалних акција. Штампано издање се периодично прослеђује нашим сарадницима и партнерима попут: *ОФК Београда*, *Удружењу медицинских сестара*, *предшколским установама*, *Унији послодаваца*, посетиоцима позоришта и клуба *Академија 28*, као и у дечјем позоришту *Театар 78*.

### **Online издање часописа:**

- присутно је на сајту пословно образовног система *Буро Салај*



- на свим друштвеним мрежама
- прослеђује се на целокупну мејлинг листу школе страних језика Буро Салај
- на порталу Старт Србија - Центар за очување и развој културе региона
- на страници презентације школе на сајту Инфостуда (Инфостуд мрежа сајтова је једна од најпосећенијих домаћих Интернет мрежа у Србији)
- слање на целокупну мејлинг листу Хореса - пословног удружења хотелско угоститељске привреде Србије и *Уите* - националне асоцијације туристичких агенција
- синдикату Електродистрибуције Србије и осталим синдикатима са којима имамо дугорочну сарадњу

Сарадња са синдикатима:

- Сарадња са Омладинским фудбалским клубом Београд и спровођење заједничких ПР и маркетиншких активности
- Сарадња са књижаром *Zepter Book World*
- Наставак сарадње са Синдикатом градске управе града Београда, Синдикатом фонда ПИО)
- **Дистрибуирање** рекламног материјала Школе у згради ПИО фонда, у околини основних и средњих школа и факултета
- Слање понуда за учење страних језика и припрему међународних испита банкама, осигуравајућим и ревизорским кућама, адвокатским канцеларијама, вртићима, јавним предузећима
- Маркетиншке активности и промоција курсева СМС поруче за Синдикат ЕДБ-а

### **НОВИ ОБРАЗОВНИ ПРОГРАМИ**

Посебна пажња посвећена је креирању курсева на основу индивидуалних потреба у сарадњи са предметним професорима као нпр: немачког за медицинске раднике, енглески за медицинске раднике, за туристичке водиче, за хотелијере и ресторатере, пословни енглески – креиран по одређеним областима.

### **О ШКОЛИ СТРАНИХ ЈЕЗИКА „БУРО САЛАЈ“ У 2016. ГОДИНИ**

У 2016. години настављена је сарадња с **Британским саветом**. У септембарском уписном року организовано је стално дежурство и дељење летака испред наше зграде у Немањиној улици, организовање јавних часова и промоција дечијих курсева на пунктовима у ОШ Милена Павловић Барили, ОШ Бановић Страхиња и у Блоку 45 МЗ Сава.

### **НАСТАВА У ШКОЛИ СТРАНИХ ЈЕЗИКА «БУРО САЛАЈ»**

**УКУПНО: 854 полазника током 2016. године:**

- **436 одраслих полазника у згради**
- **10 одраслих полазника у Блоку 45**
- **209 деце на пунктовима**
- **164 деце у згради**

- **5** полазника запослених у фирми „ФИАТ“
- **30** полазника из вртића „Панда“

Настава страних језика се, као и ранијих година, одвијала у згради у Немањиној 28, на пунктовима (углавном настава на курсевима за децу), и у просторијама вртића „Панда“.

У 2016. години у Школи страних језика **одрасли полазници** похађали су курсеве **18 страних језика**: енглеског (општи курсеви, специјализовани Кембриџ курсеви на нивоима: FCE, CAE, CPE као и IELTS и TOEFL), француског, италијанског, турског, шпанског, португалског, немачког, руског, шведског, норвешког, српског, финског, грчког, албанског, словеначког, мађарског, арапског као и српског за странце.

У Школи страних језика у току 2016. године право на бесплатан курс, као и 50% попушта остварило је **15 полазника, а укупна вредност ових курсева износи бруто 439.775 динара.**

Деца и омладина (настава у згради) учили су пре свега енглески језик, као и француски, италијански и немачки. На пунктовима се наставило с учењем енглеског и немачког језика.

Број полазника који су у 2016. години похађали наставу приказан је по облицима наставе, по страним језицима и локацијама:

#### **НАСТАВА У ЗГРАДИ У НЕМАЊИНОЈ УЛИЦИ**

У згради у Немањиној 28, 260 одраслих полазника похађало је групну наставу, 51 полуиндивидуалну, 125 индивидуалну наставу, што чини укупно одраслих полазника 227.

Одржани су како општи курсеви страних језика тако и пословни енглески и специјализовани курсеви енглеског језика – наставило се с Кембриџ курсевима, и то на нивоима: FCE, CAE, CPE, а одржана је и припремна настава за полагање IELTS, TOEFL и ACCA испита, у аранжману групне и индивидуалне наставе.

#### **Летњи семестар 2016. године – ОДРАСЛИ ПОЛАЗНИЦИ**

У летњем семестру 2016. године наставу у Школи страних језика „Буро Салај“ похађало је укупно 270 одраслих полазника. У овај број урачунати су и полазници које смо уписали у сарадњи са сајтовима за групну куповину и то 30 полазника.

#### **ПОЛАЗНИЦИ КУРСЕВА СТРАНИХ ЈЕЗИКА У ЛЕТЊЕМ СЕМЕСТРУ**

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	БРОЈ ЈЕЗИКА	ИСПИС
ГН* 160	15	7	10,6	7	3
ПИН** 30	15	8	2	5	/
ИН*** 80	80	20	1	10	/
<b>УКУПНО ПОЛАЗНИКА</b>	<b>270</b>				

\* ГН – групна настава

\*\* ПИН – полуиндивидуална настава

\*\*\* ИН – индивидуална настава

**ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК (ОПШТИ И СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КУРСЕВИ)**

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	ИСПИС
39	7	3	5,57	/

Од девет нивоа општих курсава енглеског језика у летњем семестру 2016. било је заступљено четири, и то:

НИВОИ	ГРУПЕ
Почетни 1	5
Почетни 2	2
Средњи 1	1
Средњи 2	2
Средњи 3	2
Виши 1	1
Виши 2	1
Конверзацијски 1	1
Конверзацијски 2	/

**РАСПОРЕД ПОЛАЗНИКА ПО ГРУПАМА ПРИПРЕМНЕ НАСТАВЕ ЗА КЕМБРИЏ ИСПИТЕ**

НИВО	БРОЈ ПОЛАЗНИКА
FCE	2
CAE	8
IELTS	5

**Зимски семестар 2015. године – ОДРАСЛИ ПОЛАЗНИЦИ**

У зимском семестру 2016. године уписано је 100 полазника редовних курсава страних језика на групној настави редовних курсава. Организована је и полуиндивидуална настава за укупно 21 полазника.

Током зимског семестра 2016. године 45 полазника је похађало индивидуалну наставу.

**ПОЛАЗНИЦИ КУРСЕВА СТРАНИХ ЈЕЗИКА У ЗИМСКОМ СЕМЕСТРУ**

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	БРОЈ ЈЕЗИКА	ИСПИС
ГН* 100	15	7	6,6	5	1
ПИН** 21	10	5	2.1	6	/
ИН*** 46	46	8	46	8	/
<b>УКУПНО ПОЛАЗНИКА</b>	<b>167</b>				

**ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК (ОПШТИ И СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КУРСЕВИ)**

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	ИСПИС
21	4	2	5,25	1

Од девет нивоа општих курсава енглеског језика у зимском семестру 2015. било је заступљено пет, и то:

НИВОИ	ГРУПЕ
Почетни 1	5
Почетни 2	3
Средњи 1	/
Средњи 2	1
Средњи 3	1
Виши 1	3
Виши 2	/
Конверзацијски 1	2
Конверзацијски 2	/

Проверили смо ниво знања, на основу **приватних испита**, из енглеског и српског језика за странце (укупно **5** кандидата).

Од нестандартних језика, у 2016. години полазници су похађали наставу шведског, финског, норвешког, грчког, албанског, мађарског, словеначког и српског за странце.

### **КУРСЕВИ ЗА ДЕЦУ**

У школској 2015/2016. години 373 деце похађало је курсеве у Школи страних језика „Буро Салај“ у 18 група с просеком од 20.5 деце по групи, и то: 205+4 гратис на пунктoвима. Деца су учила енглески и немачки језик.

У Немањиној 28 енглески језик похађало је 180 деце. Од септембра 2015. године уписано је 150 деце на енглески језик у 8 група са просеком 18.7 по групи

Просек у Немањиној 28: 20.5 деце по групи

Испис: 1

Дечије курсеве у Немањиној наставу су изводила 3 хонорарна професора и 2 стално запослена професора.

### **ПУНКТОВИ**

Током 2016. године укупно 205 деце (+ 4 гратис) у 11 група похађало је наставу на пунктoвима, односно у просеку 19 деце по групи и то: 120 (+2 гратис) у летњем семестру, а 85 (+2 гратис) у зимском семестру.

ЛОКАЦИЈА		БР. ГРУПА	ПРОСЕК/ГР. Годишњи	БРОЈ ДЕЦЕ	ЈЕЗИЦИ
МЗ „Сава“ Блок 45	Летњи семестар	5	19	120+2 гратис	енглески
					Испис: /
	Зимски семестар	6	12	85+2 гратис	енглески
					Испис: 1

У 2016. години на пунктовима је било ангажовано преко 10 хонорарних професора. На пунктовима није било већих промотивних активности у првом семестру 2016. године, а у јуну месецу, на крају школске године, на пунктовима, као и у згради у Немањиној 28, одржани су јавни часови с групама предшколаца и првака.

У неким од тих школа наше понуде нису прошле на школским одборима, док у другима није било довољно заинтересоване деце да би се формирале групе. Прекинули смо сарадњу са О.Ш. „Бановић Страхиња“.

### **ЕДУКАЦИЈА У ПРЕДУЗЕЋИМА, УСТАНОВАМА И ОРГАНИЗАЦИЈАМА**

- **ОФК Београд** – 18 полазника енглеског + 3 полазника из шпанског
- **Вртић Панда** – 30 деце

### ***НАСТАВА У ДРУГИМ ДРЖАВНИМ ОРГАНИМА И ПРЕДУЗЕЋИМА***

Важно је истаћи да је школа настојала да одржи и продужи уговоре с постојећим партнерима као и да привуче што више нових полазника из других организација.

И у 2016. години Школа страних језика изводила је наставу енглеског, на више нивоа знања и издавала сертификате о стеченом нивоу знања запосленима у следећим компанијама и државним органима и организацијама:

- Министарство правде (енглески језик – индивидуална и полуиндивидуална настава)  
Укупно **1 полазник**
- Републичка агенција за становање (пословни енглески језик)  
Укупно **2 полазника**

**УКУПНО: 3 полазника из 2 институције.**

## **РЈ ЦЕНТАР ЗА ОБРАЗОВАЊЕ**

Према плану за 2016. годину у Центру за образовање реализовано је око 20 различитих програма.

Тренутни извештај о пословању за 2016/2017. годину састоји се из анализе пословања у периоду од фебруара 2016 до марта 2017 године.

Наше програме у 2016. години похађало је око 1000 полазника, а на реализацији програма учествовало је преко 20 спољних сарадника, стручњака из појединих области.

Уз скромну маркетиншку кампању презентацијама и максималним залагањем како запослених у Центру тако и бројних спољних сарадника 2016. година је успешно завршена.

Настављена је сарадња са досадашњим пословним партнерима, посебно у области испита за проверу стручних оспособљености за разна занимања. Међу најзначајнијима су: ЈППК “Косово” Обилић, ЈПТЕ “Косово” Обилић, “Геосонда консолидација”, ГП „Ратко Митровић“....

Центар за образовање промотивну и маркетиншку кампању базира на промоцији на друштвеним мрежама, на он лајн рекламирању, организовању догађаја који су добро пропраћени од стране локалних медија и медија националне фреквенције.

### **ПРОФЕСИОНАЛНИ ТЕЧАЈЕВИ ЗА НЕГУ ЛЕПОТЕ**

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1.	Масажа	600
2.	Педикир/маникир	7
3.	Козметичарски курс	5
<b>УКУПНО</b>		612

### **ПРИПРЕМНА НАСТАВА**

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1	Средње школе и факултети	25

### **ОСТАЛИ ПРОГРАМИ**

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1.	Рачунари	23
2.	Стручно оспособљавање	50

3.	Школа "Пренатал"	16
<b>УКУПНО</b>		89

#### **УМЕТНИЧКИ ПРОГРАМИ**

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1.	Балетски студио	100
2.	Ликовни студио	40
3.	Музички студио	13
4.	Уметничка керамика	15
5.	Декупаж	10
6.	Израда накита	15
<b>УКУПНО</b>		193

#### **УНИВЕРЗИТЕТ ЗА ТРЕЋЕ ДОБА**

Редни број	Назив течаја	Број полазника фебруар 2016–март 2017.
1	Енглески језик	30
2	Сликарство	14
3	Рачунари	25
<b>УКУПНО</b>		69

<b>УКУПНО ПОЛАЗНИКА</b>	<b>988</b>
-------------------------	------------

## СТРУКТУРА УКУПНОГ ОСТВАРЕНОГ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

### ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Пословну 2016.годину Друштво је завршило са позитивним финансијским резултатом и то:  
У хиљадама динара

Укупни приходи	РСД	50.486
Укупни расходи	РСД	49.114
Добитак пре опорезивања	РСД	1.372
Порески расход периода		
Одложени порески расходи	РСД	92
Нето добитак	РСД	1.280
Добитак из ревалоризационих резерви		
Добитак за расподелу	РСД	1.280

### БИЛАНС УСПЕХА ЗА 2016. ГОДИНУ

ПОЗИЦИЈА	2016	2015
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	44.124	43.299
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	14.673	13.645
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ ТРЖИШТУ	14.842	12.721
ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА ДОТАЦИЈА	5	0
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	14.609	16.933
ПОСЛОВНИ РАСХОД	45.824	46.399
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	5.146	5.067
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	2.977	3.545
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ. ЛИЧНИ	12.964	14.220



РАСХОДИ		
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	12.994	10.778
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1.127	1.265
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	9.728	10.578
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	9	0
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2.364	2.218
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	638	0
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1.508	6.358
ОСТАЛИ РАСХОДИ	289	431
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1.372	609
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД/РАСХОД	92	481
НЕТО ДОБИТАК	1280	1.090

### ПРИХОДИ

(У хиљадама динара)

Укупно остварени приходи у 2016. години износе РСД 50.487,00 и они су за 1,67% већи од остварених прихода у 2015. Години.

- Пословни приходи износе РСД 44.124,00 и учествују са 87,39 % у укупним приходима.
- Финансијски приходи у 2016.години износе РСД 9,00 и односе се на камате.
- Остали приходи износе РСД 1.508,00 и односе се највећим делом на приход по основу продаје некретнина.

## **РАСХОДИ**

(У хиљадама динара)

Укупно остварени расходи у 2016. износе РСД 49.114 и за 0,134 % су већи од остварених расхода у 2015. години.

Пословни расходи износе РСД 45.824

Трошкови материјала и ситног инвентар износе РСД 5.146

Трошкови горива и енергије износе РСД 2.977

Трошкови зарада ,накнада зарада и остали лично расходи износе РСД 12.964

Трошкови производних услуга РСД 12.994

Трошкови амортизације износе РСД 1.127

Нематеријални трошкови износе РСД 9.728

Од тог износа највећи део се односи на трошкове ораганизација позоришних представа и порез на имовину

Финансијски расходи износе РСД 2.364 где највећи део чине расходи камата и негативне курсне разлике

Остали расходи износе РСД 289 од чега се РСД 87 односи на корекцију материјално безначајних грешака из ранијег периода, РСД 80 на утврђени мањак , РСД 122 накнада штете трећим лицима.

Расходи исправке вредности потраживања износе РСД 638

## **РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА**

(У хиљадама динара)

Остварени добитак пре опорезивања на крају 2016. године износи РСД 1.374 и он је за 44,38% већи у односу на резултат за 2015. годину . Порески расход периода и одложени порески расходи периода износе РСД 92 и утичу на смањење нето добитка.

Резултат пословања Друштва показује да је остварен нето добитак за 2016.годину РСД 1.280

## **АНАЛИЗА ПОКАЗАТЕЉА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ**

### **ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ**

Општи рацио ликвидности показује степен покривености обавеза која доспевају за плаћање у периоду до годину дана са укупном обртном имовином .У 2016 години овај рацио износи 0,19 док је у 2015. Години овај рацио износио 0,12

### **ПОКАЗАТЕЉИ РЕНТАБИЛНОСТИ**

У 2016. Години друштво је остварили пословни добитак пре опорезивања у износу од РСД 1.372  
У 2015. Години друштво је остварило пословни губитак у износу од РСД 609

Стопа пословног добитка у 2016. Години износи 4,64%  
Стопа нето добитка у 2016. Години износи 4,34 %

### **ИМОВИНА , КАПИТАЛ И ОБАВЕЗЕ**

(У хиљадама динара)

Укупна актива Друштва на дан 31.12.2016. године износи РСД 324.827  
У структури активе стална имовина учествује са 94,28% РСД 306.238

Укупна пасива Друштва на дан 31.12.2016.године износи РСД 324.827  
У структури пасиве капитал учествује са 64,69% , дугорочна резервисања и обавезе са 1,14% , краткорочне обавезе са 29,65% и одложене пореске обавезе учествују са 4,51%

Капитал Друштва износи РСД 210.149 - од тога основни капитал РСД 92.214 укупне резерве РСД 52.795, нераспоређена добит из ранијег периода РСД 6.112 и добитак текуће године РСД 1.280).

На дан Биланса 2016. године Краткорочне обавезе износе РСД 96.324  
Одложене пореске обавезе на дан биланса износе РСД 14.650

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА ПОСЛОВНУ 2017. ГОДИНУ  
НА НИВОУ ДРУШТВА «ЂУРО САЛАЈ» АД**

РЕАЛИЗАЦИЈА	55.500
ПОРЕЗ	10.100
<b>НЕТО ПРИХОД</b>	<b>45.400</b>

<b>ТРОШКОВИ :</b>	
МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	8.800
ЕЛ. ЕНЕРГИЈА НЕМАЊИНА	2.050
ЕЛ. ЕНЕРГИЈА РЕСАВСКА	1.200
ВОДА	760
ГРЕЈАЊЕ	5.300
ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ	230
ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ	13.500
АМОРТИЗАЦИЈА	1.265
ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	2.340
<b>УКУПНО</b>	<b>35.445</b>

<b>ДОБИТ :</b>	<b>9.955</b>
----------------	--------------

## ПЛАН И ПРОГРАМ РАДА ДРУШТВА ЗА 2017.ГОДИНУ

Пословни и образовни систем „Ђуро Салај“ АД у 2017. години планира предузимање низа мера у циљу консолидације пословања и одржавања континуиране ликвидности. Пре свега, циљ је унапредити постојеће профитабилне програме и побољшати квалитет услуге како бисмо сачували постојеће полазнике и кориснике наших услуга. Унапређењем квалитета поменутих програма и применом новог маркетиншког приступа тежи се увећању броја корисника и, сходно томе, увећању укупног прихода.

Затим, радом на акредитацији програма у Центру за образовање; у првом тромесечју урађени су и предати елаборати за акредитацију следећих програма:

- масаже, велнес и спа третмани у здравственом и рекреативном туризму,
- дизајнирање накита-област модни дизајн,
- пословна комуникација и кореспонденција.

Радом на акредитацији (израда елабората у току) програма учења страних језика у Школи страних језика Ђуро Салај. Понуда акредитованих програма допринеће повећању броја полазника а самим тим и прихода. Ово ће олакшати проналажење партнера у унутрашњости у циљу сарадње тј пласирања програма Центра за образовање и Школе страних језика.

Такође, потребно је одржати и побољшати квалитет програма и услуга у Центру за културу, уметност и угоститељство радећи на повећању и проширењу програма вечерње сцене Академије 28, као и репертоара дечије сцене и програмског реперотара Клуба Академије 28.

Планом је предвиђено повећање цене закупа у реалним оквирима као и наплата заосталих дуговања од Средње стручне школе „Орфелин“ која ће проширењем образовних профила повећати број ђака, повећати приход и самим тим стећи услове за исплату дуга према оснивачу. У том циљу су урађени и предати елаборати за следеће профиле:

Здравство и социјална заштита:

- здравствени неговатељ у трогодишњем трајању
- медицинска сестра – васпитач у четворогодишњем трајању

Машинство и обрада метала:

- заваривач у трогодишњем трајању
- машинбравар у трогодишњем трајању

Геодезија и грађевинарство:

- руковаоц грађевинском механизацијом у трогодишњем трајању

Планом је предвиђено повећање цене закупа у реалним оквирима за Гимназију „Стефан Немања“, која ће радом на подизању квалитета програма рада, извођења наставе и новог маркетиншког приступа повећати број ученика и стећи услове за плаћање реалног закупа према оснивачу.

Планом је предвиђен и рад на стављање у функцију свих слободних просторних капацитета Друштва кроз отварање нових програма или проналажење нових закупца.

Усвајањем генералног урбанистичког плана Града Београда 2021. године, коначно се стварају услови за добијање грађевинске дозволе за почетак надоградње пословне зграде Друштва у улици

Ресавској бр. 78 што би омогућило добијање потпуно нове развојне концепције Друштва. У том правцу током године планирано је предузимање првих конкретних корака (формирање грађевинске парцеле, израда пројекта).



## "ĐURO SALAJ" AD

Beograd, Nemanjina 28; direktor i sekretarijat 3619-223; centrala 3611-644; faks 3619-265; EMail: djsalaj@EUnet.yu; www.djurosalaj.co.yu  
PIB: 100265088 - Matični broj: 7030681 - Šifra delatnosti: 80420 - Reg. broj: 6012506465 - Tekući račun: 205-13828-23 Komercijalna banka

### IZJAVA

Zbog odsustva generalnog direktora dokumentaciju za revizora i finansijski izveštaj za 2016

- Bilans stanja ,
- Bilans uspeha,
- Izveštaj o ostalom rezultatu,
- Izveštaj o tokovima gotovine,
- Izveštaj o promenama na kapitalu i
- Napomene uz finansijske izveštaje,

potpisaoće zakonski zastupnik, izvršni direktor ,Milan Purić.

U Beogradu, 25.04.2017.



Izvršni direktor

Milan Purić



## "ĐURO SALAJ" AD

Beograd, Nemanjina 28; direktor i sekretarijat 3619-223; centrala 3611-644; faks 3619-265; EMail: djsalaj@EUnet.yu; www.djurosalaj.co.yu  
PIB: 100265088 - Matični broj: 7030681 - Šifra delatnosti: 80420 - Reg. broj: 6012506465 - Tekući račun: 205-13828-23 Komercijalna banka

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala Direktor Društva daje sledeću

### IZJAVU

Godišnji finansijski izveštaj za 2015. Javnog društva Đuro salaj a.d. Beograd (u daljem tekstu Društvo) nije usvojen od strane nadležnog organa Društva.

Odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju i odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka nisu usvojene jer do dana objavljivanja ovog izvštaja nije održana godišnja Skupština akcionara na kojoj se navedene odluke donose.

Odluke će biti objavljene u celosti u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, nakon održane Skupštine akcionara Društva.

U Beogradu, 25.04.2017.



Izvršni direktor

Milan Purić





## "ĐURO SALAJ" AD

Beograd, Nemanjina 28; direktor i sekretarijat 3619-223; centrala 3611-644; faks 3619-265; EMail: djsalaj@EUnet.yu; www.djurosalaj.co.yu  
PIB: 100265088 - Matični broj: 7030681 - Šifra delatnosti: 80420 - Reg. broj: 6012506465 - Tekući račun: 205-13828-23 Komercijalna banka

**Za "PKF" d.o.o., Beograd**

30. mart 2017. Godine

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva „ĐURO SALAJ“ a.d., Beograd za godinu koja se završila 31. decembra 2016. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim:

### *Finansijski izveštaji*

- Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u Pismu o angažovanju od 9. jula 2014. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađivanje i obelodanjivanje.
- Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni ili ih nema, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini.

## Dostavljene informacije

- Omogućili smo Vam:
  - Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
  - Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
  - Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji nemaju materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije koje ukazuju da ne postoje kriminalne radnje sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
  - Rukovodstvo;
  - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
  - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije koje ukazuju da ne postoje potencijalne kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam da ne postoje poznati slučajevi neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

  
Milan Purić  
Izvršni direktor