

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022107	Шифра делатности 5811	ПИБ 100046507
Назив: IP PROSVETA AD BEOGRAD		
Седиште: Кнеза Милана 12		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		199,182	206,218	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		20	27	
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		20	27	
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		199,162	206,191	
020, 021 и део 028	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		197,504	202,702	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		282	686	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1,376	2,119	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			684	
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартје од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
дес 043, дес 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
046 и дес 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		4,944	4,938	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		79,363	92,193	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		41,886	60,964	
10	1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			23	
12	3. Готови производи	0047		41,097	60,334	
13	4. Роба	0048			204	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		789	403	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		714	574	
200 и дес 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		714	574	
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		313	105	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		36,366	65	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		13		
28 осим 286	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		71	30,485	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		283,489	303,349	
68	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		211,416	279,862	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		450,368	450,368	
300	1. Акцијски капитал	0403		450,368	450,368	
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
300	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15,759	15,759	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		160,527	160,527	
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		76,830	76,830	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		76,830	76,830	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		492,068	423,622	
350	1. Губитак ранијих година	0422		423,622	391,522	
351	2. Губитак текуће године	0423		68,446	32,100	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		66,026	1,554	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		8,949	1,554	
400	1. Резервисања трошкова 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 завлослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		6,341	1,554	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		2,608		
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		57,077		
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				

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022107	Шифра делатности 5811	ПИБ 100046507
Назив: IP PROSVETA AD BEOGRAD		
Седиште: Kneza Mihaila 12		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019. године.

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		20,568	21,857
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	26322	10,808	13,307
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		10,808	13,307
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		6,944	7,557
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		6,944	7,557
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1,967	18
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		849	975
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		58,239	32,173
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		8,218	8,666
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		157	320
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		3,536	3,367
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		22,795	424
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		156	149
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		458	541
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		13,748	12,777
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1,530	2,807
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5,329	5,432

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5,242	1,554
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4,456	3,710
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		37,671	10,316
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		31	
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
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	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		31	
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		182	345
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
660	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
661	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
665	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
668 и 669	4. Остали финансијски расходи	1045			
662	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		104	345
663 и 664	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		78	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		151	345
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2,401	4,451
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		33,025	29,764
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	ЛЂ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		68,446	35,974
69 - 69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
69 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			43
	ИЂ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		68,446	36,017
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			3,917
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		68,446	32,100

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Непо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ

дана 29.02.2020. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022107	Шифра делатности 5811	ПИБ 100046507
Назив:	IP PROSVETA AD BEOGRAD	
Седиште :	Кнеза Mihaila 12	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		68,446	32,100
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	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				
351	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			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022107	Шифра делатности 5811	ПИБ 100046507
Назив:	IP-PROSVETA AD BEOGRAD	
Седиште :	Kneza Mihaila 12	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20,568	26,322
1. Продаја и примљени аванси	3002	20,568	26,322
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	41,383	26,901
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	22,328	18,225
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	13,748	7,898
3. Плаћене камате	3008		
4. Пореџ на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5,307	778
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	20,815	579
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	57,116	1,400
1. Увећање основног капитала	3026		1,400
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027	57,000	
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028	116	1,400
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		1,650
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		1,650
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	57,116	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		250
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	77,684	27,722
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3019+3031)	3041	41,383	28,551
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	36,301	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		829
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	65	894
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	36,366	65

У БЕОГРАДУ
 дана 29.02.2020. године



Законски заступник

Матични број 07022107	Попуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 5811	ПИБ 100046507
Назив: IP PROSVETA AD BEOGRAD	Клеза Mihaila 12	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. 2019. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата						
		АОП	АОП	30 Државни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Рева:ори- зационе резерве	
1	2			3		4	5				6		7	8	9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4039					4055	4073	4091		4109			
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020	450,368	4038		15,759	4056	4074	4092	76,830	4110		160,527	
2.	Исправна материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021		4039			4057	4075	4093		4111			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022		4040			4058	4076	4094		4112			
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023		4041			4059	4077	4095		4113			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	4024	450,368	4042		15,759	4060	4078	4098	76,830	4114		160,527	
4.	Промене у претходној 2018 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025		4043			4061	4079	4097		4115			
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026		4044			4062	4080	4098		4116			
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027		4045			4063	4081	4099		4117			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	4028	450,368	4046		15,759	4064	4082	4100	76,830	4118		160,527	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АСП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљено сопствене акције	АОП	34 Нарасло-рејерни добитак	330 Резервационе резервне	
1	2	3	4	5	6	7	8	9							
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019.	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119							
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120							
8.	Промене у текућој 2019 години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна Стање на крају текуће године 31.12. 2019 а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$ б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121							
9.		4014	4032	4050	4068	4086	4104	4122							
		4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123							
		4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124							
		4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125							
		4018	4036	4054	4072	4090	4108	4126							
			450,368				76,830						160,527		
			450,368		15,759		492,058				76,830		160,527		

Компоненте капитала													
Ред. број	ОПИС	АОП	331 Актуарски доbitи или губитци	АОП	332 Добити или губитци по основу улагања у власничке инстру-менте капитала	АОП	333 Губитци или доbitи по основу удела у осталој доbitи или губитку при-дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губитци по основу инстрмант-а, трговачна финансиј-ских изналажа	АОП	336 Добити или губитци по основу хеджнга новчаног тока	АОП	337 Добити или губитци по основу ХОВ расло поживља за правају
1	2	10	11	12	13	14	15						
1	Почетно стање на дан 01.01. 2018												
1.	а) дуговани салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4148	4164	4182	4200	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018												
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промене у претходној 2018 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223						
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018												
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте калкулала										
		331 Актуерски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничка инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу дела у осталим добитку или губитку при- дружених групања	334 и 335 Добити или губици по основу иностраних пословања и прерачуна фиктивног свих извештаја	336 Добити или губици по основу журига неплатног тока	337 Добити или губици по основу ХОБ расго- ложних за продају					
1	2	10	11	12	13	14	15					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019											
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 8а - 66) >= 0	4159	4157	4175	4193	4211	4229					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140	4158	4178	4194	4212	4230					
	Промене у текућој 2019 години											
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231					
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019											
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233					
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234					

IP PROSVETA AD, BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2019. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

IP PROSVETA ad (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano 16.04.1946. godine uredbom Vlade NR Srbije br.22.

Ukazom Prezidijuma Narodne Skupštine NR Srbije broj 1070 pd 07.09.1946. godine preduzeće je nastavilo rad kao državno preduzeće.

Rešenjem Izvršnog veća NR Srbije broj 424 osnivač je svoja prava preneo na Narodni odbor grada Beograda, a odbor na opštinu Stari Grad.

U postupku usklađivanja organizacije rada, na osnovu Odluke o organizovanju od 04.04.1994. godine preduzeće funkcioniše kao deoničarsko društvo.

U 2009. godini Društvo je privatizovano prodajom 70% kapitala, pa je kupac MEDIA II postao većinski vlasnik Društva. Ali, zbog nepoštovanja odredbi kupoprodajnog ugovora odlukom Agencije za privatizaciju broj 10-3895/10-2229/02 od 15.09.2010. godine taj ugovor je raskinut i time je većinsko vlasništvo prešlo na Agenciju za privatizaciju Republike Srbije o čemu postoji zabeležba u Agenciji za privredne registre.

Kapital koji je tom prilikom prenet na Agenciju za privatizaciju podeljen je na 263.251 akciju nominalne vrednosti 500,00 dinara na dan 31.12.2001. godine.

Kapital je prenet Agenciji za privatizaciju radi prodaje na način propisan zakonom.

Dana 16.11.2010. godine Agencija za privatizaciju je donela odluku broj 10-4761/10-2229/02 kojom je pokrenut postupak restrukturiranja IP PROSVETA ad, o čemu postoji zabeležba u Agenciji za privredne registre.

Dana 02.09.2014.godine pod brojem BDSL 171/2014. Agencija za privredne registre je po službenoj dužnosti u Registar privrednih subjekata upisala promenu podataka, odnosno poslovnog imena Društva, pa je izbrisan naziv IP PROSVETA ad Prosveta publisher ad u restrukturiranju i upisano IP PROSVETA ad Beograd,Prosveta publisher Belgrade

Promena je upisana po stupanju na snagu Zakona o privatizaciji (Sl.Glasnik broj 83/14).

S obzirom na to da Agencija za privatizaciju zbog primedbe Agencije za restituciju, a usled pristiglih zaheva za povraćaj imovine, nije objavila oglas o prodaji Prosvete, Društvo se našlo u problemu, jer je prestala zaštita računa i zabrana sprovođenja blokada i prinudnih naplata. Da bi se to izbeglo, jedno od rešenja je bilo otvaranje stečaja uz Unapred pripremljen plan reorganizacije (u daljem tekstu:UPPR).

UPPR je urađen sa stanjem imovine i obaveza na dan 30.09.2015. i predat Privrednom sudu u Beogradu, na osnovu čega je Privredni sud u Beogradu doneo rešenje o pokretanju predhodnog stečajnog postupka pod brojem 5.Peo 26/2015.od 13.11.2015.

O ovome je u Agenciji za privredne registre upisana zabeležba 18.11.2015. pod brojem BD 98459/2015.

Ročište za usvajanje UPPR je u više navrata odlagano, da bi poslednje bilo zakazano za 19.05.2016. na kome je potvrđeno usvajanje UPPR sa izmenama i dopunama koje su

prezentovane.

Rešenje o potvrđenom usvajanju UPPR je steklo svojstvo pravosnažnosti 29.09.2016. godine.

UPPR je počeo da se primenjuje 15 dana od dana pravosnažnosti, odnosno 14.10.2016. godine.

Sušтина UPPR je predlog da se sve obaveze poverioca na dan 31.12.2014. konvertuju u kapital. A da se razlika obaveza sa stanjem na dan 30.09.2015. u odnosu na dan 31.12.2014. isplati u roku od 18 meseci.

Prihvatanjem ovog predloga iz UPPR omogućilo bi Prosveti da, uz ostale aktivnosti koje su predviđene u UPPR, pokrene i vodi svoje poslovanje na zdravim ekonomskim principima.

Rešenjem o usvajanju izmenjenog i dopunjenog UPPR koji je od 29.09.2016. pravosnažan, usvojeni su i predlozi za članove organa upravljanja: Dragan Milenković-direktor, Nebojša Nikolić-predsednik Odbora direktora i Predrag Petrović-član Odbora direktora.

Za nezavisno stručno lice zaduženo za praćenje sprovođenja UPPR određen je stečajni upravnik Bojan Miletić iz Pančeva, broj licence 155-1093.

U 2017. godini je sprovedena i konverzija obaveza u kapital, kako je to u UPPR predviđeno. Dana 27.04.2017. u Centralni registar depo i kliringa hartija od vrednosti ad upisane su akcije po osnovu konverzije duga. Upisano je 521.768 akcija po nominalnoj vrednosti od 500,00 dinara. Sa predhodnim upisom akcija iz privatizacije ukupno je u Centralnom registru evidentirano 900.736 akcija.

Ova promena u kapitalu je registrovana i u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 78889/2017 dana 21.09.2017. godine. U ovom rešenju Agencije za privredne registre evidentirana jer promena strukture osnovnog kapitala, tako što je obrisan iznos od 189.484.000,00 dinara, a upisan iznos od 450.368.000,00 dinara.

U toku 2017. godine, po isteku grace perioda od 6 meseci, krenula je realizacija obaveza po UPPR i 27.04.2017. godine poveriocima su isplaćene 3 rate sa kamatom. U toku 2017. godine je iskorišćena mogućnost koja je predviđena u UPPR da se može napraviti pauza od 60 dana. Tako je IV rata plaćena u septembru mesecu, a do kraja godine su plaćene V, VI i VII rata.

U toku 2018. godine poveriocima iz UPPR su isplaćene rate i dug po tom osnovu izmiren, osim za 11 poverilaca koji su sporazumno pristali na odlaganje duga. Njima se na 31.12.2018. godine duguje 1.532 hiljade dinara.

Po UPPR postoji i dug u iznosu od 1.840 hiljada dinara za poverioce koji su preminuli i za pravno lice za koje je zaključen stečaj, kao i 103 hiljade dinara povericima gde su se uplate vraćale, ili su brisani iz registra i sl. tako da obaveza nema kome da se plati.

IP Prosveta ad nema još rešenje o zaključenom postupku stečaja sa unapred pripremljenim planom reorganizacije.

U 2018. godini imenovan je novi privremeni zastupnik kapitala. Naime, odlukom broj 119-01-

404/18-05-2229/02-2410 od 23.10.2018. godine Ministarstvo privrede je za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije IP Prosveta ad imenovalo Branislava Vukasovića iz Beograda do okončanja postupka privatizacije. Imenovani zastupnik kapitala upravlja sa 263.251 akcijom nominalne vrednosti 500,00 dinara, što predstavlja 29,226% od ukupne emisije akcija subjekta privatizacije.

Realizacija UPPR je nastavljena i u 2019. godini. Međutim, zbog nedovoljnog priliva sredstava, obaveze po UPPR su plaćane neredovno, kao i druge obaveze iz poslovanja, što je Društvo dovelo u nezavidnu ekonomsku situaciju.

Takva situacija je prevaziđena u saradnji sa Ministarstvom privrede kroz projekat kreditne podrške preduzećima u procesu privatizacije, te su sredstva iz budžeta Republike Srbije preko Fonda za razvoj Republike Srbije dodeljena IP Prosveti ad.

IP Prosveti ad su u svrhu podrške u postupku privatizacije odobrena kreditna sredstva u ukupnom iznosu od 57.000.000,00 dinara na rok od 24 meseca uz grejs period od 12 meseci.

Iz tih sredstava su plaćene sve obaveze po UPPR, kao i ostale obaveze iz poslovanja, tako da su na dan 31.12.2019. godine ostale tekuće obaveze iz meseca decembra 2019. godine.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je izdavačka delatnost (šifra 5811)

Sedište Društva je u Beogradu, Knez Mihailova 12

Matični broj Društva je 07022107

PIB je 100046507

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona¹ I na osnovu podataka iz FI 2018 razvrstano u mikro pravna lica, ali su izveštaji rađeni na osnovu MRS I MSFI za privredna društva, zadruge I preduzetnike

Finansijski izveštaji za 2019. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane odbora direktora.

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo je imalo 7 radnika zaposlenih na neodređeno vreme i 5 radnika po ugovoru o obavljanju privremenih i povremenih poslova.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo ovaj finansijski izveštaj u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl.glasnik RS br.62/2013), i podzakonskim aktima koja primenjuju privredna društva, zadruge i preduzetnici i Pravilnicima društva.

Na osnovu ovog Zakona obaveza privrednih društva, zadruga i preduzetnika je da uređuju računovodstva i računovodstvene isprave, uslove i načine vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i vrednovanje pozicija u finansijskim izveštajima, sastavljaju, dostavljaju i javno objavljuju finansijske izveštaje o poslovanju u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde-MRS i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja-MSFI i sa njima povezana tumačenja.

Rešenjem Ministarstva finansija broj 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine utvrđen je prevod Konceptulnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova MRS i MSFI, te je finansijski izveštaj za 2018. godinu sastavljen u saglasnosti sa MRS i MSFI.

Finansijski izveštaj za 2019. godinu je prikazan na obrascima čija je sadržina i forma propisana Pravilnikom o sadržini i formi obarzaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (SL.glasnik RS broj 62/13).

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva su prikazane u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
EUR	117,5928	118,1946

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo primenjuje MSF i MRS.

3.1. Prihodi od prodaje, finansijski prihodi i ostali prihodi

U računovodstvenom obuhvatanju prihoda primenjuje se MRS 18-Prihodi.

Ovim standardom su obuhvaćeni redovni prihodi, odnosno oni prihodi koji nastaju tokom redovnih aktivnosti privrednog subjekta.

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

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla. Prihodi od prodaje se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose.

Finansijski prihodi (prihodi od kamata i kursnih razlika) priznaju se na obračunskoj osnovi.

Ostali prihodi i dobiti predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju nastati u toku redovnih aktivnosti. Ova kategorija prihoda obuhvata dobitke po osnovu prodaje imovine, viškove po popisu, prihode po osnovu ukidanja obaveza i sl.

3.2. Poslovni rashodi, finansijski rashodi i ostali rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju rashode nastale u toku redovnih aktivnosti Društva i to su troškovi cene koštanja prodate robe, troškovi materijala, goriva i energije, bruto zarada, naknada i ostalih ličnih primanja zaposlenih, naknade po ugovorima sa fizičkim licima, troškovi proizvodnih usluga, amortizacija, troškovi neproizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode kamata kao i negativne kursne razlike.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje imovine, manjkove, rashode po osnovu otpisa potraživanja, obezvređivanja imovine i sl.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose i utiču na smanjenje sredstava ili povećanje obaveza.

Priznati rashodi se povezuju sa priznatim prihodima u poslovnom rezultatu obračunskog perioda.

3.3 Stalna imovina

Stalnu imovinu Društva čine nematerijalna ulaganja (softveri), zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, kao i ostale nekretnine i oprema i dugoročni finansijski plasmani.

Nematerijalna imovina se priznaje i vrednuje u skladu sa MRS 38-Nematerijalna imovina
Nematerijalna imovina se početno meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja

Nematerijalna imovine se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog sredstva nematerijalne imovine.

Prema ovom MRS Društvo treba da proceni da li nematerijalna imovina ima ograničen ili neograničen vek trajanja.

U slučaju ovog Društva na računu nematerijalne imovine se vode pogrami za računare za koje je procenjen vek trajanja 5 godina, te se amortizacija obračunava proporcionalnom merodom u toku korisnog veka trajanja po stopi od 20%.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu kao i ostale nekretnine, postrojenja i opremu (knjige u biblioteci, dela likovne, vajarske, filmske i druge umetnosti) kao i investicione nekretnine.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, koja se sastoji od nabavne cene, uvećane za sve zavisne troškove nabavke.

Amortizacija za nekretnine, postrojenja I opremu se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti I investicione nekretnine	2,50
Računarska opreme	25,00
Transportna sredstva	20,00
Kancelarijski nameštaj	20,00
Ostala kancelarijska oprema	25,00
Ostala oprema	25,00

Društvo na računu 025-Ostala nekretnine, postrojenja I oprema vodi knjige u biblioteci kao I dela likovne I vajarske umetnosti koje su izuzete iz obračuna amortizacije

Iako je za potrebe privatizacije više puta rađena procena vrednosti imovine Društva, nijedna procena do sada nije knjižena. Nova procena imovine, kapitala i obaveza je urađena i u 2017. godini, sa stanjem imovine, kapitala i obaveza na dan 31.12.2017. godine. Rukovodstvo Društva nije dalo nalog da se ta procena proknjiži u 2017. godini.

Procena je proknjižena u 2018. godini pod 01.01.2018. uz suglasnost rukovodstva Društva i zastupnika kapitala da bi vrednosti bilansnih pozicija bile realno prikazane. Knjiženje procene je uticalo i na ukupan rezultat Društva u 2018. godini što se može videti iz prikazanih pozicija bilansa stanja i uspeha.

3. 4. Zalihe

U računovodstvu se zalihe obuhvataju u skladu sa zahtevima MRS 2-Zalihe.

Društvo kao zalihe vodi robu (knjige drugih izdavača) i gotove proizvode (sopstvena izdanja).

Vanbilansno se vode knjige drugih izdavača uzete u komisionu prodaju kao i galerijska roba koja se takođe komisiono prodaje.

Zalihe robe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja.

Izlaz zaliha / utrošak vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Zalihe sopstvenih izdanja se obuhvataju preko klase 9 i vode se po prodajnoj ceni.

Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata direktne troškove proizvodnje (troškove štampe, pripreme, autorskih honorara), kao i pripadajuće režijske troškove.

3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Priznavanje i vrednovanje pozicija kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine uređeno je u MRS-39, dok je prikazivanje podataka o ovom obliku imovine uređeno u MRS-32.

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

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

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

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke odbora direktora, a na kraju godine predlog daje centralna popisna komisija.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućem računu kod banaka, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti- čekove građana, platne kartice)

Hartije od vrednosti kao gotovinski ekvivalenti, depoziti po viđenju i gotovina procenjuju se po nominalnoj vrednosti.

3.7. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvataju račune koji predstavljaju specifične pozicije bilansa stanja na kojima se iskazuju vremenski razgraničeni rashodi i prihodi između dva obračunska perioda, odnosno između bilansa uspeha tekuće i naredne godine.

U ovom slučaju na računima aktivnih vremenskih razgraničenja su iskazani potencijalni rashodi koji mogu nastati u realizaciji UPPR i po osnovu čega postoji izvesnost odliva sredstava.

3.8. Dugoročna rezervisanja

Na ovoj poziciji se iskazuju dugoročna rezervisanja za troškove i rizike koji se priznaju i vrednuju u skladu sa računovodstvenim propisima i računovodstvenom politikom. Društvo je na ovoj poziciji prikazalo rezervisanja za troškove sudskih sporova koji se vode protiv Društva i za koje je procenjeno da se ne očekuje pozitivan ishod za Društvo, kao i troškove za koje se procenjuje da će prouzrokovati odliv sredstava.

3.9. Dugoročne finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze obuhvataju dugoročne kredite i zajmove od poslovnih banaka u zemlji.

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 u skladu sa MRS 39.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje samo onda kada je izmirena, otkazana ili je istekla. Otpisana finansijska obaveza se priznaje kao prihod.

Društvo na dan 31.12.2019. godine na ovoj poziciji ima iskazane obaveze po kreditima od Fonda za razvoj Republike Srbije.

3.10. Obaveze iz poslovanja prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze

Obaveze prema dobavljačima kao i ostale kratkoročne obaveze se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj po nabavnoj vrednosti cene primljenih dobara, usluga i koja predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

Obaveze koje su otpisane priznaju se u korist ostalih prihoda od smanjenja obaveza.

3.11. Obaveze za porez na dobit i za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Tekući porez na dobit

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

U smislu MRS 12-Porezi iz dobiti, porez na dobit se smatra poreskim rashodom perioda(tekući porez)

S obzirom na negativne finansijske rezultate u predhodnim godinama, Društvo nije imalo obavezu po osnovu poreza na dobit. Obaveza po ovom osnovu koja je poticala iz 2010. godine je obuhvaćena u UPPR i konvertovana u kapital.

Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda

Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda prikazani su u skladu sa MRS 12 i u slučaju ovog Društva u 2018. godini utvrđeni su po osnovu smanjenja vrednosti objekata i zemljišta po proceni, kao i na osnovu obezvređenja vrednosti zaliha po proceni, rezervisanih sredstava za sudske sporove i razlike između obračunate amortizacije po računovodstvenim propisima i poreskim propisima.

Obračun ovih prihoda i rashoda je uticao i na konačan finansijski rezultat Društva.

3.12.Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju račune koji predstavljaju specifične pozicije bilanca stanja na kojima se iskazuju vremenski razgraničeni rashodi i prihodi između dva obralunska perioda.

Vremenska razgraničenja prihoda i rashoda na obračunske periode kojima ekonomski pripadaju bez obzira na moment naplate prihoda, odnosno plaćanja rashoda, vrši se u cilju utvrđivanja realnog finansijskog rezultata.

4. STALNA IMOVINA

Opis	Softver	Zemljište	Grad. obj.	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine	UKUPNO
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.19.	34		207.899	914	2.119	210.966
Povećanje	-	-	-	-	-	
Smanjenje			-	358	744	1.102
Stanje 31.12.19.	34	-	207.899	556	1.375	209.864
Kumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.19.	7	-	5.197	228	-	5.432
Smanjenje na početku godine		-		79		79
Amortizacija tekuće godine	7	-	5.197	125	-	5.329
Ispravka vred. Kumulirana u otuđenim sred.						
Stanje 31.12.19.	14	-	10.394	274	-	10.682
Neto sadšnja vrednost						
Stanje 31.12.2018.	27		202.702	686	2.119	205.534
Stanje 31.12.2019.	20	-	197.505	282	1.376	199.182

U okviru stalne imovine vode se:

- nematerijalnih ulaganja - softveri
- građevinski objekti čija je vrednost u toku ovog izveštajnog perioda smanjenja redovnom godišnjim amortizacijom,
- oprema čija je vrednost smanjena redovnom godišnjom amortizacijom i otpisom one opreme za koju je procenjeno da nema više ni funkcionalnu vrednost
- ostale nekretnine i oprema (knjige u biblioteci, dela likovne i vajarske umetnosti i sl) koja ne podležu amortizaciji i čija je vrednost smanjena prodajom dela likovne umetnosti.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo nije imalo upisanih hipoteka na sopstvenoj imovini niti na imovini drugih pravnih lica.

5. ZALIHE

Na poziciji zaliha se vode zalihe sopstvenih izdanja. Knjige drugih izdavača i galerijska roba se vode komisiono.

Stanje 31.12.2019.	41.097
Stanje 31.12.2018.	60.964

Vrednost zaliha je smanjena nivelacijom cena starih i oštećenih izdanja, kao i onih koje potiču iz ranijih godina, a za koje je procenjeno da se ne mogu plasirati na tržište po prvobitnim cenama.

Efekat nivelacije, s obzirom na to da se radi o sopstvenim izdanjima, knjižen je na poziciji ~ smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda~ što je umanjilo ukupan prihod i uticalo na ukupan rezultat Društva u 2019. godini

Društvo je sprovedo redovan godišnji popis imovine I obaveza sa stanjem na dan 31.12.2019. a u okviru toga i popis zaliha.

Popis je urađen u skladu sa Pravilnikom o popisu. Centralna popisna komisija je kroz elaborat o popisu obradila izveštaje popisnih komisija i Odboru direktora prezentovala razlike po popisu i predložila odluke o manjkovima i viškovima po popisu. Odbor direktora je usvojio elaborat o popisu, doneo odluke po svim segmentima popisa i predao ih knjigovodstvu na knjiženje. Razlike po popisu-manjak tereti rashode Društva, a višak je knjižen u korist prihoda Društva.

Neposredni razlozi za pojavu razlika po popisu je pre svega loša dokumentacija i organizacija kretanja dokumentacije.

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje 31.12.2019.	714
Stanje 31.12.2018.	574

U okviru redovnog godišnjeg popisa u 2019. godini je, na osnovu predloga centralne popisne komisije i odluke, urađena ispravka vrednosti potraživanja u iznosu od 88 hiljade dinara. Urađena je ispravka onih potraživanja koja su starija od godinu dana i za koje je procenjeno da je naplativost neizvesna. Ovom ispravkom su potraživanja od kupaca svedena na realan iznos koje smože očekivati u naplati.

Takođe su, odlukom u okviru popisa isknjižena potraživanja od kupaca za koja je u 2018. godini urađena ispravka i za koje je procenjeno da se ne mogu naplatiti u doglednom periodu u iznosu od 573 hiljade dinara u okviru koga je najveći iznos potraživanja od Mesograd-a

Iako je urađena ispravka i isknjiženje potraživanja od kupaca, aktivnosti na naplati tih i aktuelnih potraživanja od kupaca treba nastaviti.

Potraživanja po osnovu prodaje su kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji koja su na dan 31.12.2019. godine iznosila 714 hiljade dinara posle sprovođenja ispravke vrednosti potraživanja.

7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja

Stanje 31.12.2019.	58
Stanje 31.12.2018.	88

Na ovoj poziciji su iskazane akontacije po osnovu potraživanja od radnika.

8. OSTALA POTRAŽIVANJA

Stanje 31.12.2019.	255
--------------------	-----

Na ovoj poziciji je iskazano potraživanje od Fonda za zdravstveno osiguranje po osnovu bolovanja preko 30 dana koje će se refundirati u 2020. godini

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	HOV čekovi građana	Tekući računi	Blagajna	Platne kartice	UKUPNO
Stanje 31.12.2018.	-	16	15	34	65
Stanje 31.12.2019.	-	36.274	31	61	36.366

Značajno povećanje stanja na tekućem računu na dan 31.12.2019. je rezultat priliva po osnovu kredita dobijenih od Fonda za razvoj Republike Srbije

10. POREZ NA DODATU VREDNOST

Stanje 31.12.2018.	-
Stanje 31.12.2019.	13

Na ovoj poziciji je u 2019. evidentiran porez na dodatu vrednost, koji će biti iskorišćen u narednom poreskom periodu.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na ovoj poziciji na dan 31.12.2019. je iskazan iznos od 71 hiljade dinara, a odnosi se na troškove osiguranja i teretiće rashide u 2020. godini.

Na ovoj poziciji su u 2015. godini knjiženi svi potencijalni troškovi i obaveze koje proističu iz sudskih sporova, a koji nisu bili obuhvaćeni u predhodnim periodima. Tu su obuhvaćeni svi sudski sporovi u raznim fazama, a koji su bili poznati u momentu izrade UPPR i finansijskog izveštaja za 2015. godinu (sporovi koji su u prinudnoj naplati, sporovi prekinuti zbog restrukturiranja, ožalbeni sporovi, aktivne tužbe, sudske takse, troškovi i kamate). U 2017. godini knjiženi su naknadni troškovi po sudskim odlukama koje su u međuvremenu postale pravosnažne, a koje se tiču UPPR. U 2019. godini su izmirene sve obaveze po osnovu UPPR.

Potraživanja poverilaca koja su bila uključena u UPPR, a nisu teretila rashode Društva u momentu donošenja UPPR, u 2019. godini su knjiženi na rashode i uticali su na ukupan rezultat Društva.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na ovoj poziciji iskazuju se iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim godinama po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Od 2016. godine promenjeni su uslovi za priznavanje pojedinih rashoda u poreske svrhe, što za posledicu ima nastanak odloženih poreskih sredstava po više osnova. Izmene se odnose na preciznije definisanje zahteva u vezi sa priznavanjem i procenjivanjem odloženih poreza i usklađivanje sa zahtevima iz MRS 12-Porez na dobit

13. KAPITAL

	Akcijski kapital	Zakonske rezerve	Rev. rezerve	Nerspoređena dobit	Gubitak iz ran.god	Gubitak iz tek.god	UKUPNO
31.12.18.	450.368	15.759	166.309	76.830	391.522	32.100	279.862
31.12.19.	450.368	15.759	160.527	76.830	423.622	68.446	211.416

Ukupan kapital je smanjen za iznos gubitka u 2019. godini.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

Stanje 31.12.2018.	1.554
Stanje 31.12.2019.	8.949

Na ovoj poziciji je na dan 31.12.2019. iskazan iznos od 6.341 hiljade dinara koji se odnosi na rezervaciju troškova za sudske sporove za koje je procenjeno da neće biti povoljni rešeni u korist Društva, te da bi po tom osnovu moglo doći do odliva sredstava

15. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Na ovoj poziciji u bilansu stanja je na dan 31.12.2019. godine iskazan iznos od 57.077 hiljada dinara po osnovu kredita dobijenih od Fonda za razvoj Republike Srbije. Sredstva su dobijena po programu Ministarstva privrede za podršku preduzećima u procesu privatizacije.

Sredstva su dana na period od 24 meseca uz 12 meseci grejs perioda i korišćena su za izmirenje obaveza iz UPPR, čime su te obaveze u potpunosti izmirene, kao i za izmirenje drugih obaveza iz poslovanja (obaveze po osnovu reprograma za poreze i doprinose na zarade, obaveze po osnovu reprograma za porez na imovinu, građevinsko zemljište i eko taksu, zaostale zarade i pripadajuće poreze i doprinose na te zarade, kao i obaveze prema dobavljačima za robu i usluge). Na taj način je obim obaveza smanjen i na dan 31.12.2019. godine ostale su neizmirene obaveze iz meseca decembra 2019.

16. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI i DRUGE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje 31.12.2018.	-
Stanje 31.12.2019.	116

Iznos od 116 hiljada dinara koji je bio iskazan na dan 31.12.2019. godine je obaveza po kratkoročnoj pozajmici od Društva Raška škola koji je vraćen 27.01.2020.godine.

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Primljeni avansi	Dobavljači u zemlji	Ostale obaveze iz poslovanja	UKUPNO
Stanje 31.12.18.	1.005	3.091	422	4.518
Stanje 31.12.19.	77	357	-	434

Kao što se vidi, obaveze iz poslovanja su značajno smanjene zahvaljujući kreditnim sredstvima.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Obaveze kom. prodaja	Obaveze za zarade poreze i doprinose	Obaveze po ugov.	Kamate	UKUPNO
31.12.18.	6.063	3.068	1.311	244	10.686
31.12.19.	1.665	465	579	-	2.709

Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju obaveze po osnovu komisione prodaje, obaveze po osnovu zarada zaposlenih i pripadajućih poreza i doprinosa, naknade po ugovorima sa fizičkim licima (ugovori o delu, autorski ugovori i sl.).

Na kraju 2019. godine ove obaveze su skoro 4 puta manje nego na kraju 2018. godine jer su dobijena kreditna sredstva korišćena za izmirenje ovih obaveza

U toku 2018. godine zarade i naknade po drugim ugovorima nisu redovno isplaćivani, a za deo doprinosa (jun, jul i oktobar 2018) podnet je zahtev Poreskoj upravi za reprogram. Obaveza po reprogramu, kao i sve zaostale zarade i pripadajući porezi i doprinosi na te zarade izmireni su iz kreditnih sredstava. Na dan 31.12.2019. godine kao obaveza ostala zarada za mesec decembar 2019. godine sa pripadajućim doprinosima, kao i obaveze po ugovorima za mesec decembar 2019.

19. OBAVEZA PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Stanje 31.12.2018.	453
Stanje 31.12.2019.	557

Iskazani iznos na dan 31.12.2019. godine predstavlja obavezu za IV kvartal 2019. koja je plaćena u januaru 2019. i deo za pdv na manjak po popisu koji se plaća sa obavezom za pdv za I kvartal 2020.

20. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	Porez na dobit	Obaveze za poreze i dr.dažbine	Ostale obaveze za poreze i dop.	UKUPNO
Stanje 31.12.18.	-	1.118	5.158	6.276
Stanje 31.12.19.	-	232	1.006	1.238

Ove obaveze predstavljaju poreze i doprinose po ugovorima sa fizičkim licima koje su na dan 31.12.2019. svedene na obaveze iz decembra meseca 2019. Iznos od 1.006 hiljada diara je obaveza po osnovu reprograma za poreze i doprinose na zarade koja je izmirena 16.01.2020. godine

21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na ovoj poziciji je na dan 31.12.2019. godine iskazan iznos od 271 hiljadu dinara koji se odnosi na unapred naplaćene prihode po osnovi izdavanja proslovnog prostora u zakup. To je ostatak koji će se fakturisati u 020. i preneti na prihode.

22. POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2018.
1.Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	10.808	13.307
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga	6.944	7.557
3. Prihod od donacija	1.967	18
4. Drugi poslovni prihodi	849	975
<hr/>		
I POSLOVNI PRIHODI	20.568	21.857

Poslovni prihodi su u najvećoj meri prihodi od prodaje sopstvenih i tuđih izdanja i galerijske robe i čine 53% od ukupnih poslovnih prihoda, dok je prihod od prodaje sopstvenih izdanja 34% od ukupnih poslovnih prihoda.

23. POSLOVNI RASHODI

	2019.	2018.
1. Nabavna vrednost prodate robe	8.218	8.666
2. Prihod od aktiviranja učinaka	157	320
3. Smanjenje vrednosti zaliha got.proizvoda	22.795	424
4. Povećanje vrednosti zaliha	3.536	3.367
5. Troškovi material, goriva I energije	614	690
6. Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	9.797	8.760
7. Troškovi naknada po ugovorima	3.951	4.017
8. Troškovi proizvodnih usluga	1.530	2.607

9. Amortizacija	5.329	5.432
10. Troškovi dugoročnih rezervisanja	5.242	1.554
11. Troškovi neproizvodnih usluga	4.456	3.710
I POSLOVNI RASHODI	58.239	32.173

24.FINANSIJSKI PRIHODI

	2019.	2018.
1. Prihod od kamata	31	-
2. Pozitivne kursne razlike	-	-
FINANSIJSKI PRIHODI	31	-

25.FINANSIJSKI RASHODI

	2019	2018
1. Rashod od kamata	104	345
2. Negativne kursne razlike	78	-
FINANSIJSKI RASHODI	182	345

26.OSTALI PRIHODI

	2019	2018
1. Dobici od prodaje imovine	10	-
2. Viškovi robe	73	247
3. Naplaćena otpisana potraživanja	68	-
4. Ostali nepomenuti prihodi	2.250	4.204
OSTALI PRIHODI	2.401	4.451

27. OSTALI RASHODI

	2019	2018
1. Gubici po osnovu rashodovanja sredstava	305	-
2. Manjkovi po popisu	356	381
3. Ostali nepomenuti rashodi	32.276	3.006
4. Obezvredivanje imovine	88	26.377
5. Gubici od prodaje imovine	-	-
6. Naknadno utvrđeni rashodi	-	43
OSTALI RASHODI	33.025	29.807

28. POSLOVNI GUBITAK	33.671	15.281
29. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	68.446	36.017

Gubitak iz redovnog poslovanja je povećan zbog efekta nivelacije cena, a nivelacija je urađena sa ciljem da se vrednost zaliha svede na realnu vrednost, odnosno na tržišno prihvatljivu vrednost. Ostali rashodi su povećani za iznos troškova koji nisu bili obuhvaćeni u periodu realizacije UPPR i tada nisu teretili poslovanje Društva. S obzirom na to da je UPPR okončan, odnosno da su sveobaveze po osnovu UPPR izmirene, svi troškovi sada terete rashode Društva.

No, bez obzira na ostale rashode, kao i na negativne efekte nivelacije, Društvo iskazuje gubitak iz osnovne delatnosti, odnosno, troškovi poslovanja u poslovnoj 2019. godini su za 13 miliona veći od prihoda iz osnovne delatnosti.

30. DEŠAVANJA VEZANA ZA PRIVATIZACIJU I SPROVOĐENJE UPPR

U daljem postupku sprovođenja privatizacije, a u skladu sa važećim Zakonom o privatizaciji, Agencija za privatizaciju je naložila Društvu da uradi procenu imovine, obaveza i kapitala na dan 31.12.2013. godine. Za taj posao Društvo je angažovalo konsultantsku kuću ~Beoconex~ doo iz Beograda. Ista kuća je predhodno radila procenu na dan 31.10.2013. godine. Nova procena na dan 31.12.2013. dostavljena je Agenciji za privatizaciju krajem septembra 2014. godine.

Npominjemo da procene nisu proknjižene u poslovnim knjigama.

A na osnovu Odluke Ministarstva privrede Republike Srbije broj 023-02-01961/201-05 od 25.11.2014. godine određeno je da se postupak privatizacije Društva sprovede modelom prodaje kapitala metodom javnog prikupljanja sa javnim nadmetanjem.

Istom odlukom zadužene su nadležne službe Ministarstva privrede Republike Srbije da pripreme Predlog odluke Vlade Republike Srbije kojom se određuje mera otpisa dugova u skladu sa članom 76. Zakona o privatizaciji. Dug poveriocima se otpisuje u slučaju da je kapital subjekata privatizacije prodat.

Društvu, kao subjektu privatizacije, a u skladu sa navedenim odlukama Ministarstva, Agencija za privatizaciju je naložila da uzme privatizacione savetnike koji će pripremiti dokumentaciju za privatizaciju.

Društvo je odabralo konsultantsku kuću ~Beoconex~ doo da kompletira privatizacionu dokumentaciju.

Iako je Društvo sa svoje strane uradilo sve po savetu konsultanta I Agencije za privatizaciju, oglas o prodaji nije objavljen, jer je reagovala Agencija za restituciju zbog još uvek nerešenih imovinsko pravnih odnosa (zemljište na Neimaru gde je knjižara ~Libero~).

To je izazvalo jednu stresnu situaciju i potrebu da se u vrlo kratkom roku podnese zahtev za stečaj uz UPPR. Možemo reći da je najveći deo aktivnosti Društava u 2015. godini protekao u izradi UPPR koji je predat Sudu I za koji je ročište zakazano 19.05.2016. godine.

Na ročištu 19.05.2016. godine UPPR je prihvaćen i njegovo usvajanje je potvrđeno rešenjem Privrednog Suda u Beogradu Posl.br.5 Reo 26/2015 od 19.05.2016. godine.

Rešenje je postalo pravosnažno 29.09.2016. godine sa početkom primene od 14.10.2016.

Realizacija UPPR, započeta 14.10.2016. godine, nastavljena je tokom 2017. a takođe i 2018. godine.

Isplata rata po UPPR je počela po završetku grace period od 6 meseci, odnosno od aprila meseca 2017. godine. U aprilu su isplaćene 3 rate. Iskorišćena je mogućnost predviđena u UPPR da se može napraviti pauza od 60 dana u isplati rata, tako da je četvrta rata isplaćena u septembru mesecu, a u periodu X-XII 2017. godine isplaćene su peta, šesta i sedma rata. Zbog otežane likvidnosti, a obaveze da se UPPR sprovodi u pogledu isplata rata, sa većim poveriocima je napravljen sporazum da se isplata odloži na 6 meseci. Sa isplatom rata poveriocima koji su pristali na sporazum o odlaganju nastavljeno je od januara 2018. godine.

Do kraja 2018. godine isplaćeni su svi poverioci, osim onih koji su sporazumno pristali na odlaganje duga. U dugu po UPPR na dan 31.12.2018. godine od 3.475 hiljada dinara 44% je dug poverilaca koji su pristali na odloženo plaćanje. Dug od 1.840 hiljada dinara je dug prema poveriocima koji su preminuli, ali Društvo nema odgovarajuću dokumentaciju da taj dug otpiše. Do duga od 103 hiljade dinara se odnosi na poverioce koji su ili brisani iz registra, ili se ne mogu pronaći, a uplate se vraćaju i sl.

Obaveza po UPPR je isplaćivana i tokom 2019. godine, a ukupan dug po tom osnovu je izmiren do karja 2019, iz kreditnih sredstava.

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U toku 2014 godine je podnet zahtev za brisanje Društva Prosveta-Trade čiji je osnivač Prosveta ad. Postupak likvidacije je u toku.

A u 2019. godini nije bilo međusobnih transakcija.

32. SUDSKI SPOROVI

Svi sudski sporovi koji su mogli da se evidentiraju, a za koje postoji ili nalog za prinudnu naplatu po rešenju suda ili sudsko rešenje koje je izvršno ili spor za koji se nedvosmisleno može proceniti da neće biti rešen u korist IP Prosveta ad, obuhvaćeni su u UPPR i imaju tretman kao i sve druge obaveze.

U 2018. i u 2019. godini rezervisana su sredstva po osnovu tekućih sudskih sporova za koje je procenjeno da neće biti završeni u korist Društva.

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima (tržišni, kreditni, rizik, likvidnosti, rizik tokova gotovine).

Upravljanje rizicima u Društvu treba da je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje svedu na minimum.

S obzirom na vrlo turbulentan proces privatizacije kroz koji je Društvo prošlo (sporna privatizacija, raskid kupoprodajnog ugovora, česta izmena zakonskih zastupnika I zastupnika državnog kapitala), a u izuzetno teškim I nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja I napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

S ovim u vezi je I pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola I unutrašnje revizije .Društvo nema organizovan sisten interne kontrole I unutrašnje revizije, pa I to otežava upravljanje rizicima

34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

U toku je postupak povezivanja staža radnicima što je predviđeno i u UPPR. Iako se očekivalo da se postupak završi u 2018. godini to se nije dogodilo jer su postojali tehnički problemi kod upisa akcija na osnovu konverzije duga po osnovu poreza i doprinosa. Sve akcije po tom osnovu su upisane na Republiku Srbiju i morale su da se razdvoje na fondove. Taj proces je završen i 20.02.2020. Ministarstvo privrede je donelo zaključak broj 113-1505/2020 da se iz sredstava budžeta Republike Srbije uplate doprinosi za PIO i tako poveže penzioni staž zaposlenima.

Izrada potrebne dokumentacije da bi se taj postupak sproveo je u toku.

Lice odgovorno za sastavljanje napomena

Milena Nenadić


Beograd, 29.02.2020.



Direktor Društva

Branislav Vukasović




U skladu sa članom 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS br.31/2011 i 112/2015) i člana 3 pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br.14/2012 i 5/2015) i člana 29 Zakona o računovodstvu, IP Prosveta ad , MB: 07022107 objavljuje

GODŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2019. GODINU

SADRŽAJ

I IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

1. Osnovni podaci
2. Rezultati poslovanja
3. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promenama u u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje izloženo
4. Svi važniji poslovni događaji nakon datuma bilansiranja
5. Sudski sporovi
6. Poslovne aktivnosti sa povezanim pravnim licima
7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

1. OSNOVNI PODACI DRUŠTVA:

Tabela 1: Osnovni podaci o Društvu

Pun naziv društva:	IZDAVAČKO PREDUZEĆE PROSVETA A.D. BEOGRAD
Skraćeni naziv društva:	IP PROSVETA A.D.
Pravna forma:	Akcionarsko društvo
Sedište:	Beograd, Knez Mihailova br. 12
Poreski identifikacioni broj:	100046507
Matični broj iz statistike:	07022107
Naziv osnovne delatnosti:	Izdavanje knjiga
Šifra osnovne delatnosti:	5811
Tekući račun:	160-238573-23

Generalni direktor preduzeća: Dr Branislav Vukasović

Odbor direktora:

- Miloš Stojilković, predsednik OD, neizvršni direktor
- Jelena Marković, član OD, nezavisni direktor
- Dr Branislav Vukasović, član OD, generalni direktor

Telefon : 011/2639 714, 011/ 2622 073; E-mail : prosveta.redakcija@gmail.com

Internet adresa: www.prosveta.rs

Osnovni kapital Društva: 450.368.000,00 RSD

Broj izdatih akcija: 900.736 akcija, nominalne vrednosti : 500 RSD

Broj zaposlenih: 12

- na neodređeno vreme – 7
- po ugovoro o privremenim i povremenim poslovima - 5

Podaci o najvećim akcionarima po broju akcija prikazani su u tabeli ispod.

Tabela 2: Akcionari

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1	Registar akcija i udela	263.251	29.23%
2	Fond za razvoj Republike Srbije	153.474	17.04%
3	Republika Srbija ministarstvo	117.149	13.01%
4	SO Stari Grad	65.131	7.23%
5	Akcionarski fond AD Beograd	56.413	6.26%
6	JKP Beogradske elektrane	27.633	3.07%
7	Grad Beograd	23.613	2.62%

8	Republički fond PIO	10.718	1.19%
9	Fizička lica	102.581	11.39%
10	Pravna lica - ostali	80.773	8.97%
	Ukupno	900.736	100.00%

o ISIN broj: RSPOETE22931, CFI kod: ESVUFR

o Poslovno ime i sedište revizorske kuće: FINODIT DOO, Beograd

o Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza, Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Društvo je sastavilo finansijski izveštaj za 2019. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br.62/2013) i podzakonskim aktima koja primenjuju privredna društva, zadruge i preduzetnici i pravilnicima Društva.

Finansijski izveštaj je prikazan na obrascima čija je sadržina i forma propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik br.62/2013)

Podaci su prikazani u 000 dinara.

2. REZULTATI POSLOVANJA

Poslovni prihodi

	2019.	2018.	Index
1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	10.808	13.307	81
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga	6.944	7.557	92
3. Prihod od donacija	1.967	18	
4. Drugi poslovni prihodi	849	975	87
	20.568	21.857	94

Poslovni prihodi u 2019. godini je ispod obima poslovnih prihoda u 2018. a i u 2018. godini smo konstatovali da je obim ovih prihoda nedovoljan i da ne obezbeđuje ni pokriće poslovnih rashoda, a ni dalji razvoj Društva.

Ovaj trend niskih poslovnih prihoda nije povoljan ni sa stanovišta obezbeđenja sredstava za održavanje tekuće likvidnosti.

Računica pokazuje da je za blagovremeno izmirenje obaveza potreban priliv od najmanje 3 miliona mesečno, što ovaj finansijski rezultat ne obezbeđuje.

Poslovni prihod se ostvaruje prodajom knjiga, sopstvenih izdanja i izdanja drugih izdavača koja se prodaju komisiono.

Odnos u prodaji sopstvenih i tuđih izdanja je i ove godine u korist tuđih izdanja, kako po procentu rasta, tako i po procentu učešće u prodaji. Ovo iz razloga što se poslednjih godina ne štampa, usled nedostatka sredstava, aktuelna literatura koja bi povećala prodaju.

Ovaj trend niskih prihoda traje više godina i ugrožava likvidnost Društva. Iako su kroz UPPR obaveze u velikom procentu konvertovane u kapital sa ciljem da se Društvo rastereti i krene dalje na zdravim osnovama, to nije uspeo. Zbog loših poslovnih rezultata i nelikvidnosti i nakon UPPR obaveze su se nagomilale i nije bilo moguće servisirati ih.

U saradnji sa Ministarstvom privrede kroz projekat kreditne podrške preduzećima u procesu privatizacije Društvo je pružena pomoć u vidu kredita. U poslednjem kvartalu 2019. godine iz budžeta Republike Srbije preko Fonda za razvoj Republike Srbije IP Prosveti ad su odobrena tri kredita u ukupnom iznosu od 57.000.000,00 dinara na rok od 24 meseca uz grejs period od 12 meseci. Deo sredstava u iznosu od 24.000.000,00 dinara je odobren za sanaciju knjižare „Geca Kon“, usled oštećenja nastalih velikom količinom padavina krajem juna 2019. godine, što je prouzrokovalo značajna oštećenja suterenskog prostora i instalacija. Zavod za zaštitu spomenika kulture RS je izdao rešenje kojim je naložena sanacija navedenog prostora, jer je knjižara „Geca Kon“ proglašena za kulturno dobro „od značaja za Republiku Srbiju“. Saglasno nalogu Ministarstva privrede RS, urađen je projekat sanacije na koji je dobijena saglasnost Republičkog zavoda za zaštitu spomenika kulture i trenutno se čeka građevinska dozvola za otpočinjanje radova na sanaciji knjižare.

Poslovni rashodi

	2019.	2018	Index
1. Nabavna vrednost prodane robe	8.218	8.666	95
2. Prihod od aktiviranja učinaka	157	320	-
3. Smanjenje vrednosti zaliha gp	22.795	424	-
4. Povećanje vrednosti zaliha	3.536	3.367	-
5. Troškovi material, goriva i energije	614	690	89
6. Troškovi zarada i ostalih ličnih rashoda	9.797	8.760	112
7. Troškovi naknada po ugovorima	3.951	4.017	98
8. Troškovi proizvodnih usluga	1.530	2.607	59
9. Amortizacija	5.329	5.432	98
10. Troškovi dugoročnih rezervisanja	5.242	1.554	337
11. Troškovi neproizvodnih usluga	4.456	3.710	120
	58.239	32.173	181

Finansijski prihodi

	2019.	2018	Index
1. Prihod od kamata	31	-	
	31	-	

Finansijski rashodi

	2019	2018	Index
1. Rashod od kamata	104	345	

2. Negativne kursne razlike	78	-	
	182	345	
Ostali prihodi			
	2019	2018	Index
1. Dobici od prodaje imovine	10		
2. Viškovi robe	73	247	
3. Naplaćena otpisana potraživanja	68		
4. Ostali nepomenuti prihodi	2.250	4.204	
	2.401	4.451	
Ostali rashodi	2019	2018	Index
1. Gubici po osnovu rashodovanja sredstva	305		
2. Manjkovi po popisu	356	381	
3. Ostali nepomenuti rashodi	32.276	3.006	
4. Obezvređivanje imovine	88	26.377	
5. Gubici od prodaje imovine			
6. Naknadno utvrđeni rashodi		43	
	33.025	29.807	

Ostali rashode u 2018. godini su povećani kao rezultat efekata procene kapitala, imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017. koja je proknjižena 01.01.2018.

U 2019. godini ovi rashodi du uvećani za efekat nivelacije sopstvenih izdanja koja je urađena sa ciljem da se vrednost tih zaliha svede na realnu.

	2019	2018	Index
Poslovni gubitak	33.671	15.281	
Gubitak iz redovnog poslovanja	68.446	36.017	

Struktura sredstava i izvora sredstava

	31.12.2019.	% uć.	31.12.2018.	% uć.
STALNA IMOVINA				
Nematerijalna imovina	20		27	
Zemljište	-		-	
Građevinski objekti	197.505	99	202.702	99
Oprema	282		686	
Ostala sredstva	1.376	1	2.119	1
Avansi za nekretnine	-		684	
	199.182	100	206.218	100
OBRTNA IMOVINA				
Zalihe	41.097	52	60.561	
66				
Dati avansi	789		403	

Potraživanja	1.027		679	
Kratkoročni plasmani			-	
Gotovina	36.366	46	65	
Porez na dodatu vrednost	13		-	
AVR	71		30.485	33
	79.363	100	92.193	100
STALNA IMOVINA	199.182	72	206.218	69
OBRTNA IMOVINA	79.363	28	92.193	31
POSLOVNA IMOVINA	278.545	100	298.411	100

U poslovnoj imovini Društva koju čine stalna i obrtna imovina preovlađuje učešće stalne imovine, odnosno objekata u okviru stalne imovine u obe posmatrane godine.

Struktura obrtne imovine je u 2019. godini izmenjena u odnosu na 2018. godinu. Smanjeno je učešće zaliha jer je vrednost zaliha nivelacijom svedena na vrednost za koju je procenjeno da je realnija u odnosu na mogućnost realizacije na tržištu. Znatno je povećano učešće gotovine, odnosno sredstava na tekućem računu. Ali to je priliv po osnovu kredita koji su dobijeni od Fonda za razvoj Republike Srbije, a ne iz redovnog poslovanja.

KAPITAL

Akcijski kapital	450.368		450.368	
Rezerve	15.759		15.759	
Revalorizacione rezerve	160.527		160.527	
Neraspoređena dobit ranijih godina	76.830		76.830	
Gubitak ranijih godina	423.622		391.522	
Gubitak tekuće godine-neto	68.446		32.100	
KAPITAL	211.416		279.862	

Kapital Društva koji čine akcijaki kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i dobit iz ranijih godina, umanjen je za iznos gubitaka, tako da je u 2018. godini gubitak 59% od kapitala, a u 2019. 69%.

OBAVEZE

Dugoročne obaveze	66.026	92	1.554	7
Dugoročne obaveze -rezervisanja	8.949		1.554	
Dugoročni krediti	57.077		-	
Kratkoročne obaveze	6.047	8	21.933	93
Kratkoročne finansijske obaveze	116		-	
Primljeni avansi	77		1.005	
Dobavljači u zemlji	357		3.091	
Ostale obaveze iz poslovanja	235		422	
Obaveze za komisione dobavljače	1.665		6.063	
Obaveze za zarade i poreze i dop.	465		3.068	

Obaveze po ugovorima	344		1.311	
Obaveze za kamate	-		244	
Obaveza za PDV	557		453	
Obaveze za dr.dažbine (porez na im.dr.)	-		394	
Porezi dop.po ugovorima	230		1.682	
Obaveze po UPPR	-		3.476	
Obaveze po reprogramu za doprinose	1.006			
Obaveze za konverziju-neimenovane akcije	724		724	
Obračunati prihodi budućeg perioda	271		-	
UKUPNE OBAVEZE	72.073	100	23.487	100
KAPITAL	211.416	75	279.862	95
DUGOROČNE OBAVEZE	66.026	23	1.554	
KRATKOROČNE OBAVEZE	6.047	2	21.933	5
UKUPNA PASIVA	283.489	100	303.349	100

U 2019. godini je promenjena struktura ukupnih izvora sredstava, smanjeno je učešće kapitala kao sopstvenog izvora finansiranja, a povećano je učešće dugoročnih obaveza zbog kredita dobijenih od Fonda za razvoj Republike Srbije. Iz tih sredstava su plaćene zaostale kratkoročne obaveze, te je njihovo učešće na dan 31.12.2019. svedeno na 8% od ukupnih obaveza.

Jedna od mogućnosti koja je bila pružena Društvu jeste UPPR i konvertovanje obaveza u kapital, što je trebalo da stvori prostor za poslovanje na zdravijim osnovama. Društvo nije tu mogućnost iskoristilo za povećanje obima poslovanja koji bi omogućio redovno izmirenje tekućih obaveza i razvoj osnovne delatnosti.

Druga mogućnost je realizovana u 2019. godini kroz projekat kreditne podrške preduzećima u procesu privatizacije, pa su IP Prosveti ad u tu svrhu odobrena kreditna sredstva preko Fonda za razvoj Republike Srbije. Sredstva su namenski korišćena za izmirenje zaostalih obaveza, pre svega obaveza po UPPR, te su na dan 31.12.2019. kao kratkoročne obaveze ostale samo obaveze iz decembra meseca 2019. koje su izmirivane tokom januara 2020. Tako su i obaveze po reprogramu za poreze i doprinose izmirene u januaru 2020. čime je i ta obaveza u celosti izmirene.

Navedeni podaci iz poslovanja i 2019. i predhodne godine pokazuju da obim poslovanja iz redovne delatnosti Društva nije bio dovoljan za povećanje obima poslovanja, većeg priliva likvidnih sredstava i redovno servisiranje obaveza.

Ako se pogledaju podaci samo o poslovnom prihodu i rashodu, u obe godine je ostvaren gubitak, što govori o tome da finansijski rezultati tekućeg poslovanja ne omogućavaju održivi razvoj Društva.

Aktivnosti u sprovođenju UPPR

Realizacija UPPR je započeta 14.10.2016. godine i sprovedena u 2017., nastavljena je i u 2019. godini. U 2018. godini su isplaćeni svi poverioci, osim onih koji su sporazumno pristali na odlaganje duga, tako da se njima na kraju 2018. godine duguje još 1.532 hiljade dinara. Tokom 2019. godine ta obaveza nije redovno izmirivana. Konačna isplata svih obaveza po UPPR je realizovana iz kreditnih sredstava krajem 2019. godine.

3. Događaji nakon datuma bilansiranja

U toku je postupak povezivanja staža radnicima što je predviđeno i u UPPR. Iako se očekivalo da se postupak završi u 2018. godini to se nije dogodilo jer su postojali tehnički problemi kod upisa akcija na osnovu konverzije duga po osnovu poreza i doprinosa. Sve akcije po tom osnovu su upisane na Republiku Srbiju i morale su da se razdvoje na fondove. Taj proces je završen i 20.02.2020. Ministarstvo privrede je donelo zaključak broj 113-1505/2020 da se iz sredstava budžeta Republike Srbije uplate doprinosi za PIO i tako poveže penzioni staž zaposlenima.

Izrada potrebne dokumentacije da bi se taj postupak sproveo je u toku.

4. Očekivani razvoj Društva u narednom periodu, poslovna politika i glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo

Već je rečeno da je UPPR bio prilika za IP Prosvetu ad da, bez tereta obaveza iz ranijeg perioda, vodi takvu poslovnu politiku (izdavačku i ekonomsku) koja će dovesti do boljih ekonomskih rezultata i vratiti je među uspešne izdavače.

To je podrazumevalo dalji rad na objavljivanju izdanja koja će promovisati kulturne, istorijske i druge vrednosti našeg društva, a u isto vreme biti atraktivna za tržište.

Ta mogućnost nije iskorišćena, obaveze su se nagomilale i iz redovnog priliva likvidnih sredstava nije bilo moguće da se servisiraju.

Zahvaljujući kreditnoj podršci Ministarstva privrede RS, izmirene su sve obaveze predviđene UPPR-om, tako da je u postupku proces povezivanja staža sadašnjih i ranije zaposlenih u IP „Prosveta“ a.d.

Država je još jednom kroz projekat kreditne podrške preduzećima u procesu privatizacije pružila IP „Prosveti“ ad podršku kroz odobrenje kredita preko Fonda za razvoj Republike Srbije koja se moraju namneski koristiti.

Rezultat te podrške i namenskog korišćenja sredstava je izmirenje svih kratkoročnih obaveza iz ranijeg perioda tako da su na dan 31.12.2019. godine na stanju samo obaveze iz meseca decembra 2019. A one su izmirene u januaru 2020.

Krajem godine Ministarstvo privrede Republike Srbije je pokrenulo inicijativu i dalo saglasnost kroz „Ugovor o zakupu i poslovnoj saradnji“ sa JP „Službeni glasnik“ RS na uspostavljanje poslovne saradnje, kako bi se preuzeli zaposleni iz IP „Prosveta“ a.d. u JP „Službeni glasnik“ i obnovilo uređenje knjižare „Geca Kon“ i unapredilo poslovanje Društva. Da bi ugovor stupio na snagu, neophodno je da se izvrši sanacija knjižare „Geca Kon“, za čega su obezbeđena finansijska sredstva i čeka se odobrenje – građevinska dozvola, po urađenom projektu.

Ovim aktivnostima će se smanjiti rizici u poslovanju, jer će se povezivanjem sa „Službenim glasnikom“ omogućiti uspešnije poslovanje.

5. Sudski sporovi

IP "Prosveta" a.d. je opterećena sudskim sporovima iz prethodnog perioda, koji se odnose na raskidanje radnih odnosa, neplaćanje poreza i doprinosa, regulisanje pitanja vlasništva nad imovinom, regulisanje pitanja prava na otkup stanova i drugo.

Neki od ovih radnih sporova se vode duže vremena, i ukoliko se "izgube", značajno će opteretiti poslovanje u narednom period.

Delimičan problem u ovim sporovima predstavljaju obavezu "Prosvete" da za period do 31.12.2014. godine (na koji se odnosi UPPR), emituje akcije, kao obavezu konvertovanja zarad u kapital Društva.

Jedan broj stranaka u sporu je nezakonito (preko izvršitelja) naplatio svoja potraživanja koja se odnose na period važenja UPPR-a, a IP "Prosveta" je pokrenula postupke za povraćaj neopravdano naplaćenih obaveza – koje treba da se konvertuju u akcije (saglasno UPPR-u).

U odnosu na sporove vezane za imovinu koja se vodi u poslovnim knjigama "Prosvete" ili koju "Prosveta" koristi, sudski procesi će imati značajnog uticaja na vrednost imovine i kapitala Društva. Poslovni prostor u Mekenzijevoj 91 još uvek se ne vodi u RGZ-u kao vlasništvo "Prosvete", a očekuje se da se taj spor reši u korist Društva. Poslovni prostor u Vojvode Milenka 7-9 se vodi u poslovnim knjigama "Prosvete", ali Društvo nije u posedu istog, i postoji neizvesnost u pogledu konačnog ishoda spora.

Ranije je pokrenut postupak restitucije za knjižaru "Geca Kon" i postupak je u toku sa neizvesnim završetkom (trenutni prekid postupka usled zahtevanja od strane suda, aktivne legitimacije pokretača postupka).

IP "Prosveta" je pokrenula postupak uknjiženja objekta –magacina u ulici Vuka Vrčevića br 5, koji inače koristi.

6. Transakcije sa povezanim pravnim licima

U toku 2014 godine je podnet zahtev za brisanje Društva "Prosveta-Trade" čiji je osnivač "Prosveta" ad. Postupak likvidacije je u toku. U 2019. godini i prethodnih 6 godina nije bilo međusobnih transakcija, niti je zavisno Društvo imalo bilo kakvih promena.

7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

S obzirom na to da se radi o izdavačkoj kući, njene aktivnosti bi trebalo da se usmere na otkrivanje i objavljivanje novih nepoznatih rukopisa, atraktivnih za čitalačku publiku.

U Beogradu

29.02.2020.

Lazur doo

Milena Nenadić
Milena Nenadić

Generalni direktor IP "Prosveta"

Dr Branislav Vukasović



IP PROSVETA AD, BEOGRAD

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2019. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

IP PROSVETA AD
KNEZA MIHAILA 12
BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu IP Prosveta AD, Beograd

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva IP PROSVETA AD, BEOGRAD (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva IP PROSVETA AD, BEOGRAD sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

U napomeni 6. uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2019. godine potraživanja po osnovu prodaje iskazana su u iznosu od 714 hiljada dinara. Na osnovu analize confirmiranosti, naplativosti i starosne strukture navedenih potraživanja utvrdili smo da su u nedovoljnoj meri confirmirana i da nisu realizovana do dana revizije. Zbog značaja navedenih neizvesnosti nismo u mogućnosti da se uverimo u vrednovanje potraživanja po osnovu prodaje, te shodno tome ne možemo da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija po navedenom osnovu i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2019. godinu.

U priloženim finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2019. godine iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 4.944 hiljada dinara kako je navedeno u napomeni broj 12. Usled ograničenja koja proizilaze iz prirode računovodstvenih i ostalih evidencija nismo bili u mogućnosti da se uverimo da je obračun odloženih poreza izvršen u skladu sa zahtevima MRS 12 – Porezi na dobitak, te shodno tome ne možemo da utvrdimo konačan uticaj ovog obračuna na priložene finansijske izveštaje.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu IP Prosveta AD, Beograd

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona koja su bila, po našem profesionalnom prosuđivanju, od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja u navedenom periodu. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje.

Nismo identifikovali ključna revizorska pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Skretanje pažnje

Kao što je navedeno u napomeni 1. uz finansijske izveštaje Društvo je pokrenulo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu UPPR) koji je postao pravosnažan 29.09.2016. godine. Mere za predviđene UPPR-om bile su da se za najveći deo poverilaca izvrši konverzija obaveza u kapital. Konverzija obaveza u kapital predviđena UPPR-om sprovedena je u toku 2017. godine, a Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti dana 27.04.2017. godine izvršio upis akcija po osnovu konverzije. Upisano je 521.768 akcija nominalne vrednosti 500 dinara. Ova promena registrovana je i u APR-u pod brojem BD78889/2017 dana 21.09.2017. godine, čime je registrovani osnovni kapital povećan na 450.368 hiljada dinara, koliko iznosi i na dan sačinjavanja ovog izveštaja.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 34 uz finansijske izveštaje nakon datuma bilansa Društvo je uz pismenu saglasnost Ministarstva privrede Republike Srbije potpisalo sporazum o zakupu i poslovnoj saradnji sa JP Službeni glasnik RS Beograd. Navedeni sporazum će stupiti na snagu po završetku sanacionih radova u knjižari Geca Kon u Beogradu. Takođe, sagasno odredbama sporazuma predviđeno preuzimanje stalno zaposlenih i unapređenje poslovanja u narednom periodu. Društvo u svojim poslovnim knjigama ima iskazano zemljište nad kojim ima pravo korišćenja, kao i građevinske objekte nad kojima je pokrenut potupak rešavanja imovinskog statusa koji do dana izdavanja ovog izveštaja nije okončan.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, ali ne uključuju korekcije koje proističu iz ovog izveštaja revizora, tako da se o potencijalnom uticaju prethodno navedenih korekcija na poreski bilans ne možemo izjasniti.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu IP Prosveta AD, Beograd

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje (nastavak)

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu IP Prosveta AD, Beograd

Odgovornost revizora (nastavak)

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.


Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2019. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenog u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 10.03.2020. godine.



Dr Jelena Slović
Licencirani ovlašćenj revizor
i za Finodit doo Beograd

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022107	Шифра делатности 5811	ПИБ 100046507
Назив:	IP PROSVETA AD BEOGRAD	
Седиште:	Kneza Mihaila 12	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетко стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		199,182	206,218	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		20	27	
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		20	27	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		199,162	206,191	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		197,504	202,702	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		282	686	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1,376	2,119	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			684	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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 (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката 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, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна. рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
дес 043, дес 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и дес 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
046 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и дес 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и дес 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
263	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		4,944	4,938	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		79,363	92,193	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		41,886	60,964	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			23	
12	3. Готови производи	0047		41,097	60,334	
13	4. Роба	0048			204	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		789	403	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		714	574	
200 и дес 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 дес 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		714	574	
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		313	105	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и дес 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		36,366	65	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		13		
28 осим 263	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		71	30,485	

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		283,489	303,349	
58	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		211,416	279,862	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		450,368	450,368	
300	1. Акцијски капитал	0403		450,368	450,368	
301	2. Удели друштава 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				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15,759	15,759	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		160,527	160,527	
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		76,830	76,830	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		76,830	76,830	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		492,068	423,622	
350	1. Губитак ранијих година	0422		423,622	391,522	
351	2. Губитак текуће године	0423		68,446	32,100	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		66,026	1,554	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		8,949	1,554	
400	1. Резервисања трошкова 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 заложених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		6,341	1,554	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		2,608		
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		57,077		
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
403	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		57,077		
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		6,047	21,933	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		116		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез. правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања камењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		116		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		77	1,005	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		357	3,513	
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		357	3,091	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
438	7. Остале обавезе из пословања	0458			422	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		2,709	10,686	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		557	453	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1,960	6,276	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		271		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		283,489	303,349	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

H:Softulnar © 2002-2014 Hancy soft

у БЕОГРАДУ
 дана 29.02.2020. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07022107	Шифра делатности 5811	ПИБ 100046507
Назив:	IP PROSVETA AD BEOGRAD	
Седиште:	Kneza Mihaila 12	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		20,568	21,857
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	26322	10,808	13,307
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		10,808	13,307
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		6,944	7,557
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		6,944	7,557
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1,967	18
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		849	975
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		58,239	32,173
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		8,218	8,666
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		157	320
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		3,536	3,367
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		22,795	424
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		156	149
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		458	541
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		13,748	12,777
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1,530	2,607
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5,329	5,432

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		5,242	1,554
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4,456	3,710
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		37,671	10,316
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		31	
66 осим 662 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
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		31	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		182	345
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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		104	345
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		78	
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		151	345
583 и 585	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2,401	4,451
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		33,025	29,764
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		68,446	35,974
69 - 69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			43
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		68,446	36,017
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			3,917
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		68,446	32,100

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 29.02.2020. _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуђава правно лице - предузетник		
Матични број 07022107	Шифра делатности 5811	ПИБ 100046507
Назив:	IP PROSVETA AD BEOGRAD	
Седиште:	Kneza Mihaila 12	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		68,446	32,100
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	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			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		68,446	32,100
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана 29.02.2020. године _____



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
07022107

Шифра делатности
5811

ПИБ
100046507

Назив: IP PROSVETA AD BEOGRAD

Седиште: Kneza Mihaila 12

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20,568	26,322
1. Продаја и примљени аванси	3002	20,568	26,322
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	41,383	26,901
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	22,328	18,225
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	13,748	7,898
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5,307	778
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	20,815	579
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	57,116	1,400
1. Увећање основног капитала	3026		1,400
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027	57,000	
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028	116	1,400
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		1,650
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		1,650
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	57,116	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		250
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	77,684	27,722
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	41,383	28,551
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	36,301	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		829
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	65	894
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	36,366	65

HISFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ
 дана 29.02.2020. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07022107	ПИБ 100046507
Шифра делатности 5811	
Назив: IP PROSVETA AD BEOGRAD	
Седиште: Кнеза Михаила 12	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. 2019 . године до 31.12. 2019 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	34 Нерасподелjeni доbitак	АОП	330 Резервационе резерве		
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	391,522	4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	450,368	4020		4038	15,759	4056		4074		4092	76,830	4110	160,527
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	391,522	4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	450,368	4024		4042	15,759	4060		4078		4096	76,830	4114	160,527
4.	Промене у претходној 2018 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061	32,100	4079		4097		4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098		4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	423,622	4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	450,368	4028		4046	15,759	4064		4082		4100	76,830	4118	160,527

Ред. број	ОПИС	Компоненте капиталa										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОГ	047 и 237 Откупљено сопствено акције	АОП	34 Нарасли рејни добитак	АОГ	330 Невалсери зајнице резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011			4029		4047		4065		4083		4101	4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012			4030		4048		4066		4084		4102	4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013			4031		4049		4067		4085		4103	4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	450,368		4032		4050	15,759	4068		4086		4104	76,830	
8.	Промене у текућој 2019 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015			4033		4051		4069		4087		4105	4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016			4034		4052		4070		4088		4106	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017			4035		4053		4071		4089		4107	4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	450,368		4036		4054	15,759	4072		4090		4108	76,830	
														160,527	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		331 Актуарски добитци или губици	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	333 Добитци или губици по основу удела у ентитетима добитку или губитку пријатељних друштва	334 и 335 Добитци или губици по основу изостаног пословања и трансферна Финансијских изналаја	336 Добитци или губици по основу хединга новчаног тока	337 Добитци или губици по основу ХОВ расло ложишта за процену					
1	2	10	11	12	13	14	15					
	Почетно стање на дан 01.01. 2018											
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4189	4217					
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220					
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222					
4.	Промене у претходној 2018 години											
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223					
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228					

Ред. број	ОПИС	Компоненте капиталa										
		331 Актуарски добитци или губици	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у остале добитке или губитке при- дружених групања	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у остале добитке или губитке при- дружених групања	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	335 Добитци или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019											
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4136	4157	4175	4193	4211	4229					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230					
	Промене у текућој 2019 години											
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231					
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019											
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233					
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234					

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 1б кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	311,962	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	311,962	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	279,862	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	279,862	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	211,416	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана 29.02.2020. године _____



Законски заступник

IP PROSVETA AD, BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2019. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

IP PROSVETA ad (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano 16.04.1946. godine uredbom Vlade NR Srbije br.22.

Ukazom Prezidijuma Narodne Skupštine NR Srbije broj 1070 pd 07.09.1946. godine preduzeće je nastavilo rad kao državno preduzeće.

Rešenjem Izvršnog veća NR Srbije broj 424 osnivač je svoja prava preneo na Narodni odbor grada Beograda, a odbor na opštinu Stari Grad.

U postupku usklađivanja organizacije rada, na osnovu Odluke o organizovanju od 04.04.1994. godine preduzeće funkcioniše kao deoničarsko društvo.

U 2009. godini Društvo je privatizovano prodajom 70% kapitala, pa je kupac MEDIA II postao većinski vlasnik Društva. Ali, zbog nepoštovanja odredbi kupoprodajnog ugovora odlukom Agencije za privatizaciju broj 10-3895/10-2229/02 od 15.09.2010. godine taj ugovor je raskinut i time je većinsko vlasništvo prešlo na Agenciju za privatizaciju Republike Srbije o čemu postoji zabeležba u Agenciji za privredne registre.

Kapital koji je tom prilikom prenet na Agenciju za privatizaciju podeljen je na 263.251 akciju nominalne vrednosti 500,00 dinara na dan 31.12.2001. godine.

Kapital je prenet Agenciji za privatizaciju radi prodaje na način propisan zakonom.

Dana 16.11.2010. godine Agencija za privatizaciju je donela odluku broj 10-4761/10-2229/02 kojom je pokrenut postupak restrukturiranja IP PROSVETA ad, o čemu postoji zabeležba u Agenciji za privredne registre.

Dana 02.09.2014.godine pod brojem BDSL 171/2014. Agencija za privredne registre je po službenoj dužnosti u Registar privrednih subjekata upisala promenu podataka, odnosno poslovnog imena Društva, pa je izbrisan naziv IP PROSVETA ad Prosveta publisher ad u restrukturiranju i upisano IP PROSVETA ad Beograd,Prosveta publisher Belgrade

Promena je upisana po stupanju na snagu Zakona o privatizaciji (Sl.Glasnik broj 83/14).

S obzirom na to da Agencija za privatizaciju zbog primedbe Agencije za restituciju, a usled pristiglih zaheva za povraćaj imovine,nije objavila oglas o prodaji Prosvete, Društvo se našlo u problemu, jer je prestala zaštita računa i zabrana sprovođenja blokada i prinudnih naplata. Da bi se to izbeglo, jedno od rešenja je bilo otvaranje stečaja uz Unapred pripremljen plan reorganizacije (u daljem tekstu:UPPR).

UPPR je urađen sa stanjem imovine i obaveza na dan 30.09.2015. i predat Privrednom sudu u Beogradu, na osnovu čega je Privredni sud u Beogradu doneo rešenje o pokretanju predhodnog stečajnog postupka pod brojem 5.Pe0 26/2015.od 13.11.2015.

O ovome je u Agenciji za privredne registre upisana zabeležba 18.11.2015. pod brojem BD 98459/2015.

Ročište za usvajanje UPPR je u više navrata odlagano, da bi poslednje bilo zakazano za 19.05.2016. na kome je potvrđeno usvajanje UPPR sa izmenama i dopunama koje su prezentovane.

Rešenje o potvrđenom usvajanju UPPR je steklo svojstvo pravosnažnosti 29.09.2016. godine.

UPPR je počeo da se primenjuje 15 dana od dana pravosnažnosti, odnosno 14.10.2016. godine.

Sušтина UPPR je predlog da se sve obaveze poverioca na dan 31.12.2014. konvertuju u kapital. A da se razlika obaveza sa stanjem na dan 30.09.2015. u odnosu na dan 31.12.2014. isplati u roku od 18 meseci.

Prihvatanjem ovog predloga iz UPPR omogućilo bi Prosveti da, uz ostale aktivnosti koje su predviđene u UPPR, pokrene i vodi svoje poslovanje na zdravim ekonomskim principima.

Rešenjem o usvajanju izmenjenog i dopunjenog UPPR koji je od 29.09.2016. pravosnažan, usvojeni su i predlozi za članove organa upravljanja: Dragan Milenković-direktor, Nebojša Nikolić-predsednik Odbora direktora i Predrag Petrović-član Odbora direktora.

Za nezavisno stručno lice zaduženo za praćenje sprovođenja UPPR određen je stečajni upravnik Bojan Miletić iz Pančeva, broj licence 155-1093.

U 2017. godini je sprovedena i konverzija obaveza u kapital, kako je to u UPPR predviđeno. Dana 27.04.2017. u Centralni registar depo i kliringa hartija od vrednosti ad upisane su akcije po osnovu konverzije duga. Upisano je 521.768 akcija po nominalnoj vrednosti od 500,00 dinara. Sa predhodnim upisom akcija iz privatizacije ukupno je u Centralnom registru evidentirano 900.736 akcija.

Ova promena u kapitalu je registrovana i u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 78889/2017 dana 21.09.2017. godine. U ovom rešenju Agencije za privredne registre evidentirana jer promena strukture osnovnog kapitala, tako što je obrisani iznos od 189.484.000,00 dinara, a upisan iznos od 450.368.000,00 dinara.

U toku 2017. godine, po isteku grace perioda od 6 meseci, krenula je realizacija obaveza po UPPR i 27.04.2017. godine poveriocima su isplaćene 3 rate sa kamatom. U toku 2017. godine je iskorišćena mogućnost koja je predviđena u UPPR da se može napraviti pauza od 60 dana. Tako je IV rata plaćena u septembru mesecu, a do kraja godine su plaćene V, VI i VII rata.

U toku 2018. godine poveriocima iz UPPR su isplaćene rate i dug po tom osnovu izmiren, osim za 11 poverilaca koji su sporazumno pristali na odlaganje duga. Njima se na 31.12.2018. godine duguje 1.532 hiljade dinara.

Po UPPR postoji i dug u iznosu od 1.840 hiljada dinara za poverioce koji su preminuli i za pravno lice za koje je zaključen stečaj, kao i 103 hiljade dinara povericima gde su se uplate vraćale, ili su brisani iz registra i sl. tako da obaveza nema kome da se plati.

IP Prosveta ad nema još rešenje o zaključenom postupku stečaja sa unapred pripremljenim planom reorganizacije, jer Sud ne izdaje takva rešenja.

U 2018. godini imenovan je novi privremeni zastupnik kapitala. Naime, odlukom broj 119-01-404/18-05-2229/02-2410 od 23.10.2018. godine Ministarstvo privrede je za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije IP Prosveta ad imenovalo Branislava Vukasovića iz Beograda do okončanja postupka privatizacije. Imenovani zastupnik kapitala upravlja sa 263.251 akcijom nominalne vrednosti 500,00 dinara, što predstavlja 29,226% od ukupne emisije akcija subjekta privatizacije.

Realizacija UPPR je nastavljena i u 2019. godini. Međutim, zbog nedovoljnog priliva sredstava, obaveze po UPPR su plaćane neredovno, kao i druge obaveze iz poslovanja, što je

Društvo dovelo u nezavidnu ekonomsku situaciju.

Takva situacija je prevaziđena u saradnji sa Ministarstvom privrede kroz projekat kreditne podrške preduzećima u procesu privatizacije, te su sredstva iz budžeta Republike Srbije preko Fonda za razvoj Republike Srbije dodeljena IP Prosveti ad.

IP Prosveti ad su u svrhu podrške u postupku privatizacije odobrena kreditna sredstva u ukupnom iznosu od 57.000.000,00 dinara na rok od 24 meseca uz grejs period od 12 meseci.

Iz tih sredstava su plaćene sve obaveze po UPPR, kao i ostale obaveze iz poslovanja, tako da su na dan 31.12.2019. godine ostale tekuće obaveze iz meseca decembra 2019. godine.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je izdavačka delatnost (šifra 5811)

Sedište Društva je u Beogradu, Knez Mihailova 12

Matični broj Društva je 07022107

PIB je 100046507

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona I na osnovu podataka iz FI 2018 razvrstano u mikro pravna lica, ali su izveštaji rađeni na osnovu MRS i MSFI za privredna društva, zadruge i preduzetnike

Finansijski izveštaji za 2019. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane odbora direktora.

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo je imalo 7 radnika zaposlenih na neodređeno vreme i 5 radnika po ugovoru o obavljanju privremenih i povremenih poslova.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo ovaj finansijski izveštaj u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl.glasnik RS br.62/2013), i podzakonskim aktima koja primenjuju privredna društva, zadruge i preduzetnici i Pravilnicima društva.

Na osnovu ovog Zakona obaveza privrednih društva, zadruga i preduzetnika je da uređuju računovodstva i računovodstvene isprave, uslove i načine vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i vrednovanje pozicija u finansijskim izveštajima, sastavljaju, dostavljaju i javno objavljuju finansijske izveštaje o poslovanju u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde-MRS i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja-MSFI i sa njima povezana tumačenja.

Rešenjem Ministarstva finansija broj 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine utvrđen je prevod Konceptulnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova MRS i MSFI, te je finansijski izveštaj za 2018. godinu sastavljen u saglasnosti sa MRS i MSFI.

Finansijski izveštaj za 2019. godinu je prikazan na obrascima čija je sadržina i forma propisana Pravilnikom o sadržini i formi obarzaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (SL.glasnik RS broj 62/13).

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva su prikazane u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta).

Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
EUR	117,5928	118,1946

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo primenjuje MSF i MRS.

3.1. Prihodi od prodaje, finansijski prihodi i ostali prihodi

U računovodstvenom obuhvatanju prihoda primenjuje se MRS 18-Prihodi.

Ovim standardom su obuhvaćeni redovni prihodi, odnosno oni prihodi koji nastaju tokom redovnih aktivnosti privrednog subjekta.

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

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla. Prihodi od prodaje se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose.

Finansijski prihodi (prihodi od kamata i kursnih razlika) priznaju se na obračunskoj osnovi.

Ostali prihodi i dobiti predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju nastati u toku redovnih aktivnosti. Ova kategorija prihoda obuhvata dobitke po osnovu prodaje imovine, viškove po popisu, prihode po osnovu ukidanja obaveza i sl.

3.2. Poslovni rashodi, finansijski rashodi i ostali rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju rashode nastale u toku redovnih aktivnosti Društva i to su troškovi cene koštanja prodane robe, troškovi materijala, goriva i energije, bruto zarada, naknada i ostalih ličnih primanja zaposlenih, naknade po ugovorima sa fizičkim licima, troškovi proizvodnih usluga, amortizacija, troškovi neproizvodnih usluga i nematerijalni troškovi.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode kamata kao i negativne kursne razlike.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje imovine, manjkove, rashode po osnovu otpisa potraživanja, obezvređivanja imovine i sl.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose i utiču na smanjenje sredstava ili povećanje obaveza.

Priznati rashodi se povezuju sa priznatim prihodima u poslovnom rezultatu obračunskog perioda.

3.3 Stalna imovina

Stalnu imovinu Društva čine nematerijalna ulaganja (softveri), zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, kao i ostale nekretnine i oprema i dugoročni finansijski plasmani.

Nematerijalna imovina se priznaje I vrednuje u skladu sa MRS 38-Nematerijalna imovina
Nematerijalna imovina se početno meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja

Nematerijalna imovine se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog sredstva nematerijalne imovine.

Prema ovom MRS Društvo treba da proceni da li nematerijalna imovina ima ograničen ili neograničen vek trajanja.

U slučaju ovog Društva na računu nematerijalne imovine se vode pogrami za računare za koje je procenjen vek trajanja 5 godina, te se amortizacija obračunava proporcionalnom merodom u toku korisnog veka trajanja po stopi od 20%.

Nekretnine, postorjenja I oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16-Nekretnine, postorjenja I oprema.

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja I opremu kao I ostale nekretnine, postrojenja I opremu (knjige u biblioteci, dela likovne, vajarske, filmske I druge umetnosti) kao I investicione nekretnine.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti , koja se sastoji od nabavne cene, uvećane za sve zavisne troškove nabavke.

Amortizacija za nekretnine, postrojenja I opremu se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti I investicione nekretnine	2,50
Računarska opreme	25,00
Transportna sredstva	20,00
Kancelarijski nameštaj	20,00
Ostala kancelarijska oprema	25,00
Ostala oprema	25,00

Društvo na računu 025-Ostala nekretnine, postorjenja I oprema vodi knjge u biblioteci kao I dela likovne I vajarske umetnosti koje su izuzete iz obračuna amortizacije

Iako je za potrebe privatizacije više puta rađena procena vrednosti imovine Društva,

nijedna procena do sada nije knjižena. Nova procena imovine, kapitala i obaveza je urađene i u 2017. godini, sa stanjem imovine, kapitala i obaveza na dan 31.12.2017. godine. Rukovodstvo Društva nije dalo nalog da se ta procena proknjiži u 2017. godini.

Procena je proknjižena u 2018. godini pod 01.01.2018. uz suglasnost rukovodstva Društva i zastupnika kapitala da bi vrednosti bilansnih pozicija bile realno prikazane. Knjiženje procene je uticalo i na ukupan rezultat Društva u 2018. godini što se može videti iz prikazanih pozicija bilansa stanja i uspeha.

3.4. Zalihe

U računovodstvu se zalihe obuhvataju u skladu sa zahtevima MRS 2-Zalihe.

Društvo kao zalihe vodi robu (knjige drugih izdavača) i gotove proizvode (sopstvena izdanja).

Vanbilansno se vode knjige drugih izdavača uzete u komisionu prodaju kao i galerijska roba koja se takođe komisiono prodaje.

Zalihe robe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja.

Izlaz zaliha / utrošak vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Zalihe sopstvenih izdanja se obuhvataju preko klase 9 i vode se po prodajnoj ceni.

Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata direktne troškove proizvodnje (troškove štampe, pripreme, autorskih honorara), kao i pripadajuće režijske troškove.

3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Priznavanje i vrednovanje pozicija kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine uređeno je u MRS-39 , dok je prikazivanje podataka o ovom obliku imovine uređeno u MRS-32.

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

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

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

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke odbora direktora, a na kraju godine predlog daje centralna popisna komisija.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućem računu kod banaka, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti- čekove građana, platne kartice)

Hartije od vrednosti kao gotovinski ekvivalenti, depoziti po viđenju i gotovina procenjuju se po nominalnoj vrednosti.

3.7. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvataju račune koji predstavljaju specifične pozicije bilansa stanja na kojima se iskazuju vremenski razgraničeni rashodi i prihodi između dva obračunska perioda, odnosno između bilansa uspeha tekuće i naredne godine.

U ovom slučaju na računima aktivnih vremenskih razgraničenja su iskazani potencijalni rashodi koji mogu nastati u realizaciji UPPR i po osnovu čega postoji izvesnost odliva sredstava.

3.8. Dugoročna rezervisanja

Na ovoj poziciji se iskazuju dugoročna rezervisanja za troškove i rizike koji se priznaju i vrednuju u skladu sa računovodstvenim propisima i računovodstvenom politikom. Društvo je na ovoj poziciji prikazalo rezervisanja za troškove sudskih sporova koji se vode protiv Društva i za koje je procenjeno da se ne očekuje pozitivan ishod za Društvo, kao i troškove za koje se procenjuje da će prouzrokovati odliv sredstava.

3.9. Dugoročne finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze obuhvataju dugoročne kredite i zajmove od poslovnih banaka u zemlji.

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 u skladu sa MRS 39.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje samo onda kada je izmirena, otkazana ili je istekla. Otpisana finansijska obaveza se priznaje kao prihod.

Društvo na dan 31.12.2019. godine na ovoj poziciji ima iskazane obaveze po kreditima od Fonda za razvoj Republike Srbije.

3.10. Obaveze iz poslovanja prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze

Obaveze prema dobavljačima kao i ostale kratkoročne obaveze se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj po nabavnoj vrednosti cene primljenih dobara, usluga i koja predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

Obaveze koje su otpisane priznaju se u korist ostalih prihoda od smanjenja obaveza.

3.11. Obaveze za porez na dobit i za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Tekući porez na dobit

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

U smislu MRS 12-Porezi iz dobiti, porez na dobit se smatra poreskim rashodom perioda (tekući porez)

S obzirom na negativne finansijske rezultate u predhodnim godinama, Društvo nije imalo obavezu po osnovu poreza na dobit. Obaveza po ovom osnovu koja je poticala iz 2010. godine je obuhvaćena u UPPR i konvertovana u kapital.

Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda

Odloženi poreski rashodi i prihodi perioda prikazani su u skladu sa MRS 12 i u slučaju ovog Društva u 2018. godini utvrđeni su po osnovu smanjenja vrednosti objekata i zemljišta po proceni, kao i na osnovu obezvređenja vrednosti zaliha po proceni, rezervisanih sredstava za sudske sporove i razlike između obračunate amortizacije po računovodstvenim propisima i poreskim propisima.

Obračun ovih prihoda i rashoda je uticao i na konačan finansijski rezultat Društva.

3.12. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju račune koji predstavljaju specifične pozicije bilanca stanja na kojima se iskazuju vremenski razgraničeni rashodi i prihodi između dva obralunska perioda.

Vremenska razgraničenja prihoda i rashoda na obračunske periode kojima ekonomski pripadaju bez obzira na momenat naplate prihoda, odnosno plaćanja rashoda, vrši se u cilju utvrđivanja realnog finansijskog rezultata.

4. STALNA IMOVINA

Opis	Softver	Zemljište	Građ. obj.	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine	UKUPNO
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.19.	34		207.899	914	2.119	210.966
Povećanje	-	-	-	-	-	-
Smanjenje			-	358	744	1.102
Stanje 31.12.19.	34	-	207.899	556	1.375	209.864
Kumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.19.	7	-	5.197	228	-	5.432
Smanjenje na početku godine				79		79
Amortizacija tekuće godine	7	-	5.197	125	-	5.329
Ispravka vred. Kumulirana u otuđenim sred.						

Stanje 31.12.19.	14	-	10.394	274	-	10.682
------------------	----	---	--------	-----	---	--------

Neto sadšnja vrednost

Stanje 31.12.2018.	27		202.702	686	2.119	205.534
Stanje 31.12.2019.	20	-	197.505	282	1.376	199.182

U okviru stalne imovine vode se:

-nematerijalnih ulaganja - softveri

- građevinski objekti čija je vrednost u toku ovog izveštajnog perioda smanjenja redovnom godišnjim amortizacijom,

- oprema čija je vrednost smanjena redovnom godišnjom amortizacijom i otpisom one opreme za koju je procenjeno da nema više ni funkcionalnu vrednost

- ostale nekretnine i oprema (knjige u biblioteci, dela likovne i vajarske umetnosti i sl)

koja ne podležu amortizaciji i čija je vrednost smanjena prodajom dela likovne umetnosti.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo nije imalo upisanih hipoteka na sopstvenoj imovini niti na imovini drugih pravnih lica.

5. ZALIHE

Na poziciji zaliha se vode zalihe sopstvenih izdanja. Knjige drugih izdavača i galerijska roba se vode komisiono.

Stanje 31.12.2019.	41.097
--------------------	--------

Stanje 31.12.2018.	60.964
--------------------	--------

Vrednost zaliha je smanjena nivelacijom cena starih i oštećenih izdanja, kao i onih koje potiču iz ranijih godina, a za koje je procenjeno da se ne mogu plasirati na tržište po prvobitnim cenama.

Efekat nivelacije, s obzirom na to da se radi o sopstvenim izdanjima, knjižen je na poziciji ~ smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda ~ što je umanjilo ukupan prihod i uticalo na ukupan rezultat Društva u 2019. godini

Društvo je sprovelo redovan godišnji popis imovine I obaveza sa stanjem na dan 31.12.2019. a u okviru toga i popis zaliha.

Popis je urađen u skladu sa Pravilnikom o popisu. Centralna popisna komisija je kroz elaborat o popisu obradila izveštaje popisnih komisija i Odboru direktora prezentovala razlike po popisu i predložila odluke o manjkovima i viškovima po popisu. Odbor direktora je usvojio elaborat o popisu, doneo odluke po svim segmentima popisa i predao ih knjigovodstvu na knjiženje. Razlike po popisu-manjak tereti rashode Društva, a višak je knjižen u korist prihoda Društva.

Neposredni razlozi za pojavu razlika po popisu je pre svega loša dokumentacija i organizacija kretanja dokumentacije.

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje 31.12.2019.	714
--------------------	-----

Stanje 31.12.2018.	574
--------------------	-----

U okviru redovnog godišnjeg popisa u 2019. godini je, na osnovu predloga centralne popisne komisije i odluke, urađena ispravka vrednosti potraživanja u iznosu od 88 hiljade dinara.

Urađena je ispravka onih potraživanja koja su starija od godinu dana i za koje je procenjeno da je naplativost neizvesna. Ovom ispravkom su potraživanja od kupaca svedena na realan iznos koje smože očekivati u naplati.

Takođe su, odlukom u okviru popisa isknjižena potraživanja od kupaca za koja je u 2018. godini urađena ispravka i za koje je procenjeno da se ne mogu naplatiti u doglednom periodu u iznosu od 573 hiljade dinara u okviru koga je najveći iznos potraživanja od Mesograd-a

Iako je urađena ispravka i isknjiženje potraživanja od kupaca, aktivnosti na naplati tih i aktuelnih potraživanja od kupaca treba nastaviti.

Potraživanja po osnovu prodaje su kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji koja su na dan 31.12.2019. godine iznosila 714 hiljade dinara posle sprovođenja ispravke vrednosti potraživanja.

7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja

Stanje 31.12.2019.	58
Stanje 31.12.2018.	88

Na ovoj poziciji su iskazane akontacije po osnovu potraživanja od radnika.

8. OSTALA POTRAŽIVANJA

Stanje 31.12.2019.	255
--------------------	-----

Na ovoj poziciji je iskazano potraživanje od Fonda za zdravstveno osiguranje po osnovu bolovanja preko 30 dana koje će se refundirati u 2020. godini

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	HOV čekovi građana	Tekući računi	Blagajna	Platne kartice	UKUPNO
Stanje 31.12.2018.	-	16	15	34	65
Stanje 31.12.2019.	-	36.274	31	61	36.366

Značajno povećanje stanja na tekućem računu na dan 31.12.2019. je rezultat priliva po osnovu kredita dobijenih od Fonda za razvoj Republike Srbije

10. POREZ NA DODATU VREDNOST

Stanje 31.12.2018.	-
Stanje 31.12.2018.	13

Na ovoj poziciji je u 2019. evidentiran porez na dodatu vrednost, koji će biti iskorišćen u narednom poreskom periodu.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na ovoj poziciji na dan 31.12.2019. je iskazan iznos od 71 hiljade dinara, a odnosi s ena troškove osiguranja i teretiće rashide u 2020. godini.

Na ovoj poziciji su u 2015. godini knjiženi svi potencijalni troškovi i obaveze koje proističu iz sudskih sporova, a koji nisu bili obuhvaćeni u predhodnim periodima. Tu su obuhvaćeni svi sudski sporovi u raznim fazama, a koji su bili poznati u momentu izrade UPPR i finansijskog izveštaja za 2015. godinu (sporovi koji su u prinudnoj naplati, sporovi prekinuti zbog restrukturiranja, ožalbeni sporovi, aktivne tužbe, sudske takse, troškovi i kamate). U 2017. godini knjiženi su naknadni troškovi po sudskim odlukama koje su u međuvremenu postale pravosnažne, a koje se tiču UPPR. U 2019. godini su izmirene sve obaveze po osnovu UPPR. Potraživanja poverilaca koja su bila uključena u UPPR, a nisu teretila rashode Društva u momentu donošenja UPPR, u 2019. godini su knjiženi na rashode i uticali su na ukupan rezultat Društva.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na ovoj poziciji iskazuju se iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim godinama po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Od 2016. godine promenjeni su uslovi za priznavanje pojedinih rashoda u poreske svrhe, što za posledicu ima nastanak odloženih poreskih sredstava po više osnova. Izmene se odnose na preciznije definisanje zahteva u vezi sa priznavanjem i procenjivanjem odloženih poreza i usklađivanje sa zahtevima iz MRS 12-Porez na dobit

13. KAPITAL

	Akcijski kapital	Zakonske rezerve	Rev. rezerve	Nerspoređena dobit	Gubitak iz ran.god	Gubitak iz tek.god	UKUPNO
31.12.18.	450.368	15.759	166.309	76.830	391.522	32.100	279.862
31.12.19.	450.368	15.759	160.527	76.830	423.622	68.446	211.416

Ukupan kapital je smanjen za iznos gubitka u 2019. godini.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

Stanje 31.12.2018.	1.554
Stanje 31.12.2019.	8.949

Na ovoj poziciji je na dan 31.12.2019. iskazan iznos od 6.341 hiljade dinara koji se odnosi na rezervaciju troškova za sudske sporove za koje je procenjeno da neće biti povoljni rešeni u korist Društva, te da bi po tom osnovu moglo doći do odliva sredstava

15. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Na ovoj poziciji u bilansu stanja je na dan 31.12.2019. godine iskazan iznos od 57.077 hiljada dinara po osnovu kredita dobijenih od Fonda za razvoj Republike Srbije. Sredstva su dobijena po programu Ministarstva privrede za podršku preduzećima u procesu privatizacije. Sredstva su dana na period od 24 meseca uz 12 meseci grejs perioda i korišćena su za izmirenje obaveza iz UPPR, čime su te obaveze u potpunosti izmirene, kao i za izmirenje drugih obaveza iz poslovanja (obaveze po osnovu reprograma za poreze i doprinose na zarade, obaveze po osnovu reprograma za porez na imovinu, građevinsko zemljište i eko taksu, zaostale zarade i pripadajuće

poreze i doprinose na te zarade, kao i obaveze prema dobavljačima za robu i usluge). Na taj način je obim obaveza smanjen i na dan 31.12.2019. godine ostale su neizmirene obaveze iz meseca decembra 2019.

16. KRATKOROČNI KREDITI UZEMLJI i DRUGE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje 31.12.2018.	-
Stanje 31.12.2019 .	116

Iznos od 116 hiljada dinara koji je bio iskazan na dan 31.12.2019. godine je obaveza po kratkoročnoj pozajmici od Društva Raška škola koji je vraćen 27.01.2020.godine.

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Primljeni avansi	Dobavljači u zemlji	Ostale obaveze iz poslovanja	UKUPNO
Stanje 31.12.18.	1.005	3.091	422	4.518
Stanje 31.12.19.	77	357	-	434

Kao što se vidi, obaveze iz poslovanja su značajno smanjene zahvaljujući kreditnim sredstvima.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Obaveze kom. prodaja	Obaveze za zarade poreze i doprinose	Obaveze po ugov.	Kamate	UKUPNO
31.12.18.	6.063	3.068	1.311	244	10.686
31.12.19.	1.665	465	579	-	2.709

Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju obaveze po osnovu komisiona prodaje, obaveze po osnovu zarada zaposlenih i pripadajućih poreza i doprinosa, naknade po ugovorima sa fizičkim licima (ugovori o delu, autorski ugovori i sl.).

Na kraju 2019. godine ove obaveze su skoro 4 puta manje nego na kraju 2018. godine jer su dobijena kreditna sredstva korišćena za izmirenje ovih obaveza

U toku 2018. godine zarade i naknade po drugim ugovorima nisu redovno isplaćivani, a za deo doprinosa (jun, jul i oktobar 2018) podnet je zahtev Poreskoj upravi za reprogram. Obaveza po reprogramu, kao i sve zaostale zarade i pripadajući porezi i doprinosi na te zarade izmireni su iz kreditnih sredstava. Na dan 31.12.2019. godine kao obaveza ostala zarada za mesec decembar 2019. godine sa pripadajućim doprinosima, kao i obaveze po ugovorima za mesec decembar 2019.

19. OBAVEZA PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Stanje 31.12.2018.	453
Stanje 31.12.2019.	557

Iskazani iznos na dan 31.12.2019. godine predstavlja obavezu za IV kvartal 2019. koja je plaćena u januaru 2019. i deo za pdv na manjak po popisu koji se plaća sa obavezom za pdv za I kvartal 2020.

20. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	Porez na dobit	Obaveze za poreze i dr.dažbine	Ostale obaveze za poreze i dop.	UKUPNO
Stanje 31.12.18.	-	1.118	5.158	6.276
Stanje 31.12.19.	-	232	1.006	1.238

Ove obaveze predstavljaju poreze i doprinose po ugovorima sa fizičkim licima koje su na dan 31.12.2019. svedene na obaveze iz decembra meseca 2019. Iznos od 1.006 hiljada diara je obaveza po osnovu reprograma za poreze i doprinose na zarade koja je izmirena 16.01.2020. godine

21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na ovoj poziciji je na dan 31.12.2019. godine iskazan iznos od 271 hiljadu dinara koji se odnosi na unapred naplaćene prihode po osnovi izdavanja proslovnog prostora u zakup. To je ostatak koji će se fakturisati u 020. i preneti na prihode.

22. POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2018.
1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	10.808	13.307
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga	6.944	7.557
3. Prihod od donacija	1.967	18
4. Drugi poslovni prihodi	849	975
<hr/>		
I POSLOVNI PRIHODI	20.568	21.857

Poslovni prihodi su u najvećoj meri prihodi od prodaje sopstvenih i tuđih izdanja i galerijske robe i čine 53% od ukupnih poslovnih prihoda, dok je prihod od prodaje sopstvenih izdanja 34% od ukupnih poslovnih prihoda.

23. POSLOVNI RASHODI

	2019.	2018.
1. Nabavna vrednost prodate robe	8.218	8.666
2. Prihod od aktiviranja učinaka	157	320
3. Smanjenje vrednosti zaliha got.proizvoda	22.795	424

4. Povećanje vrednosti zaliha	3.536	3.367
5. Troškovi material, goriva I energije	614	690
6. Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	9.797	8.760
7. Troškovi naknada po ugovorima	3.951	4.017
8. Troškovi proizvodnih usluga	1.530	2.607
9. Amortizacija	5.329	5.432
10. Troškovi dugoročnih rezervisanja	5.242	1.554
11. Troškovi neproizvodnih usluga	4.456	3.710
I POSLOVNI RASHODI	58.239	32.173

24.FINANSIJSKI PRIHODI

	2019.	2018.
1. Prihod od kamata	31	-
2. Pozitivne kursne razlike	-	-
FINANSIJSKI PRIHODI	31	-

25.FINANSIJSKI RASHODI

	2019	2018
1. Rashod od kamata	104	345
2. Negativne kursne razlike	78	-
FINANSIJSKI RASHODI	182	345

26.OSTALI PRIHODI

	2019	2018
1. Dobici od prodaje imovine	10	-
2. Viškovi robe	73	247
3. Naplaćena otpisana potraživanja	68	-
4. Ostali nepomenuti prihodi	2.250	4.204
OSTALI PRIHODI	2.401	4.451

27. OSTALI RASHODI

	2019	2018
1. Gubici po osnovu rashodovanja sredstava	305	
2. Manjkovi po popisu	356	381
3. Ostali nepomenuti rashodi	32.276	3.006
4. Obezvređivanje imovine	88	26.377
5. Gubici od prodaje imovine	-	-
6. Naknadno utvrđeni rashodi	-	43
OSTALI RASHODI	33.025	29.807

28. POSLOVNI GUBITAK	33.671	15.281
29. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	68.446	36.017

Gubitak iz redovnog poslovanja je povećan zbog efekta nivelacije cena, a nivelacija je urađena sa ciljem da se vrednost zaliha svede na realnu vrednost, odnosno na tržišno prihvatljivu vrednost. Ostali rashodi su povećani za iznos troškova koji nisu bili obuhvaćeni u periodu realizacije UPPR i tada nisu teretili poslovanje Društva. S obzirom na to da je UPPR okončan, odnosno da su sveobaveze po osnovu UPPR izmirene, svi troškovi sada terete rashode Društva.

No, bez obzira na ostale rashode, kao i na negativne efekte nivelacije, Društvo iskazuje gubitak iz osnovne delatnosti, odnosno, troškovi poslovanja u poslovnoj 2019. godini su za 13 miliona veći od prihoda iz osnovne delatnosti.

Knjigovodstvena vrednost akcija

	2019.	2018.
Akcijski kapital	450.368.000	450.368.000
Broj akcija	900.736	960.736
Nominalna vrednost akcije	500	500
Gubitak	495.989.138	427.541.331
Gubitak iznad visine akcijskog kapitala	45.621.138	-
Knjigovodstvena vrednost akcije	-	29,69

30. DEŠAVANJA VEZANA ZA PRIVATIZACIJU I SPROVOĐENJE UPPR

U daljem postupku sprovođenja privatizacije, a u skladu sa važećim Zakonom o privatizaciji, Agencija za privatizaciju je naložila Društvu da uradi procenu imovine, obaveza i kapitala na dan 31.12.2013. godine. Za taj posao Društvo je angažovalo konsultantsku kuću ~Beoconex~ doo iz Beograda. Ista kuća je predhodno radila procenu na dan 31.10.2013. godine. Nova procena na dan 31.12.2013. dostavljena je Agenciji za privatizaciju krajem septembra 2014. godine.

Npominjemo da procene nisu proknjižene u poslovnim knjigama.

A na osnovu Odluke Ministarstva privrede Republike Srbije broj 023-02-01961/201-05 od 25.11.2014. godine određeno je da se postupak privatizacije Društva sprovede modelom prodaje kapitala metodom javnog prikupljanja sa javnim nadmetanjem.

Istom odlukom zadužene su nadležne službe Ministarstva privrede Republike Srbije da pripreme Predlog odluke Vlade Republike Srbije kojom se određuje mera otpisa dugova u skladu sa članom 76. Zakona o privatizaciji. Dug poveriocima se otpisuje u slučaju da je kapital subjekata privatizacije prodat.

Društvu, kao subjektu privatizacije, a u skladu sa navedenim odlukama Ministarstva, Agencija za privatizaciju je naložila da uzme privatizacione savetnike koji će pripremiti dokumentaciju za privatizaciju.

Društvo je odabralo konsultantsku kuću ~Beoconex~ doo da kompletira privatizacionu dokumentaciju.

Iako je Društvo sa svoje strane uradilo sve po savetu konsultanta I Agencije za privatizaciju, oglas o prodaji nije objavljen, jer je reagovala Agencija za restituciju zbog još uvek nerešenih imovinsko pravnih odnosa (zemljište na Neimaru gde je knjižara ~Libero~).

To je izazvalo jednu stresnu situaciju I potrebu da se u vrlo kratkom roku podnese zahtev za stečaj uz UPPR. Možemo reći da je najveći deo aktivnosti Društava u 2015.godini protekao u izradi UPPR koji je predate Sudu I za koji je ročište zakazano 19.05.2016. godine.

Na ročištu 19.05.2016. godine UPPR je prihvaćen i njegovo usvajanje je potvrđeno rešenjem Privrednog Suda u Beogradu Posl.br.5 Reo 26/2015 od 19.05.2016. godine.

Rešenje je postalo pravosnažno 29.09.2016. godine sa početkom primene od 14.10.2016.

Realizacija UPPR , započeta 14.10.2016. godine, nastavljena je tokom 2017.a takođe i 2018. godine.

Isplata rata po UPPR je počela po završetku grace period od 6 meseci, odnosno od aprila meseca 2017. godine. U aprilu su isplaćene 3 rate. Iskorišćena je mogućnost predviđena u UPPR da se može napraviti pauza od 60 dana u isplati rata, tako da je četvrta rata isplaćena u septembru mesecu, a u periodu X-XII 2017. godine isplaćene su peta, šesta i sedma rata. Zbog otežane likvidnosti, a obaveze da se UPPR sprovodi u pogledu isplata rata, sa većim poveriocima je napravljen sporazum da se isplata odloži na 6 meseci. Sa isplatom rata poveriocia koji su pristali na sprazum o odlaganju nastavljeno je od januara 2018. godine.

Do kraja 2018. godine isplaćeni su svi poverioci, osim onih koji su sporazumno pristali na odlaganje duga. U dugu po UPPR na dan 31.12.2018. godine od 3.475 hiljada dinara 44% je dug poverilaca koji su pristali na odloženo plaćanje. Dug od 1.840 hiljada dinara je dug prema poveriocima koji su preminuli, ali Društvo nema odgovarajuću dokumentaciju da taj dug otpiše. Do duga od 103 hiljade dinara se odnosi na poverioce koji su ili brisani izregistra, ili se ne mogu pronaći, a uplate se vraćaju i sl.

Obaveza po UPPR je isplaćivana i tokom 2019. godine, a ukupan dug po tom osnovu je izmiren do kraja 2019, iz kreditnih sredstava.

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U toku 2014 godine je podnet zahtev za brisanje Društva Prosveta-Trade čiji je osnivač Prosveta ad. Postupak likvidacije je u toku.

A u 2019. godini nije bilo međusobnih transakcija.

32. SUDSKI SPOROVI

Svi sudski sporovi koji su mogli da se evidentiraju, a za koje postoji ili nalog za prinudnu naplatu po rešenju suda ili sudsko rešenje koje je izvršno ili spor za koji se nedvosmisleno može proceniti da neće biti rešen u korist IP Prosveta ad, obuhvaćeni su u UPPR i imaju tretman kao i sve druge obaveze.

U 2018. i u 2019. godini rezervisana su sredstva po osnovu tekućih sudskih sporova za koje je

procenjeno da neće biti završeni u korist Društva.

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima (tržišni, kreditni, rizik likvidnosti, rizik tokova gotovine).

Upravljanje rizicima u Društvu treba da je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje svedu na minimum.

S obzirom na vrlo turbulentan proces privatizacije kroz koji je Društvo prošlo (sporna privatizacija, raskid kupoprodajnog ugovora, česta izmena zakonskih zastupnika i zastupnika državnog kapitala), a u izuzetno teškim i nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja i napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

S ovim u vezi je i pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola i unutrašnje revizije. Društvo nema organizovan sistem interne kontrole i unutrašnje revizije, pa i to otežava upravljanje rizicima.

34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

U toku je postupak povezivanja staža radnicima što je predviđeno i u UPPR. Iako se očekivalo da se postupak završi u 2018. godini to se nije dogodilo jer su postojali tehnički problemi kod upisa akcija na osnovu konverzije duga po osnovu poreza i doprinosa. Sve akcije po tom osnovu su upisane na Republiku Srbiju i morale su da se razdvoje na fondove. Taj proces je završen i 20.02.2020. Ministarstvo privrede je donelo zaključak broj 113-1505/2020 da se iz sredstava budžeta Republike Srbije uplate doprinosi za PIO i tako poveže penzioni staž zaposlenima.

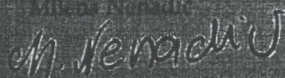
Početkom 2020. godine uz pismenu saglasnost Ministarstva privrede RS, Komisije za davanje saglasnosti, potpisan je sporazum o zakupu i poslovnoj saradnji sa JP Službeni glasnik RS (koji će stupiti na snagu kada se završe sanacioni radovi u knjižari Geca Kon - čeka se građevinska dozvola) kojim je predviđeno preuzimanje stalno zaposlenih u IP Prosveta ad i unapređenje poslovanja u narednom periodu.

U toku je rešavanje imovinskih pitanja nad delom imovine IP Prosveta ad - (uknjižba, sudski sporovi) jer ta pitanja u prethodnom periodu nisu rešena u celosti.

Izrada potrebne dokumentacije da bi se taj postupak sproveo je u toku.

Lica odgovorno za sastavljanje napomena

Milena Nenadić



19.02.2020.

Generalni direktor Društva

Dr Branislav Vukasović





U skladu sa članom 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik RS br.31/2011 i 112/2015) i člana 3 pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik RS br.14/2012 i 5/2015) i člana 29 Zakona o računovodstvu, **IP Prosveta ad , MB: 07022107 objavljuje**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU,
za 2019. godinu**

SADRŽAJ

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

1. Osnovni podaci
2. Rezultati poslovanja
3. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promenama u u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje izloženo
4. Svi važniji poslovni događaji nakon datuma bilansiranja
5. Sudski sporovi
6. Poslovne aktivnosti sa povezanim pravnim licima
7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

1. OSNOVNI PODACI DRUŠTVA:

Tabela 1: Osnovni podaci o Društvu

Pun naziv društva:	IZDAVAČKO PREDUZEĆE PROSVETA A.D. BEOGRAD
Skraćeni naziv društva:	IP PROSVETA A.D.
Pravna forma:	Akcionarsko društvo
Sedište:	Beograd, Knez Mihailova br. 12
Poreski identifikacioni broj:	100046507
Matični broj iz statistike:	07022107
Naziv osnovne delatnosti:	Izdavanje knjiga
Šifra osnovne delatnosti:	5811
Tekući račun:	160-238573-23

Generalni direktor preduzeća: Dr Branislav Vukasović

Odbor direktora:

Miloš Stojilković, predsednik OD, neizvršni direktor

Jelena Marković, član OD, nezavisni direktor

Dr Branislav Vukasović, član OD – izvršni direktor, generalni direktor

Telefon : 011/2639 714, 011/ 2622 073; E-mail : prosveta.redakcija@gmail.com

Internet adresa: www.prosveta.rs

Osnovni kapital Društva: 450.368.000,00 RSD

Broj izdatih akcija: 900.736 akcija, nominalne vrednosti : 500 RSD

Broj zaposlenih: 12

- na neodređeno vreme – 7
- po ugovoro o privremenim i povremenim poslovima - 5

Podaci o najvećim akcionarima po broju akcija prikazani su u tabeli ispod.

Tabela 2: Akcionari

R. br	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1	Registar akcija i udela	263.251	29.23%
2	Fond za razvoj Republike Srbije	153.474	17.04%
3	Republika Srbija ministarstvo	117.149	13.01%
4	SO Stari Grad	65.131	7.23%
5	Akcionarski fond AD Beograd	56.413	6.26%
6	JKP Beogradske elektrane	27.633	3.07%
7	Grad Beograd	23.613	2.62%

8	Republički fond PIO	10.718	1.19%
9	Fizička lica	102.581	11.39%
10	Pravna lica - ostali	80.773	8.97%
	Ukupno	900.736	100.00%

o ISIN broj: RSPOETE22931, CFI kod: ESVUFR

o Poslovno ime i sedište revizorske kuće: FINODIT DOO, Beograd

o Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza, Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Društvo je sastavilo finansijski izveštaj za 2019. godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS br.62/2013) i podzakonskim aktima koja primenjuju privredna društva, zadruge i preduzetnici i pravilnicima Društva.

Finansijski izveštaj je prikazan na obrascima čija je sadržina i forma propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik br.62/2013)

Podaci su prikazani u 000 dinara.

2. REZULTATI POSLOVANJA

Poslovni prihodi

	2019.	2018.	Index
I.Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	10.808	13.307	81
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga	6.944	7.557	92
3. Prihod od donacija	1.967	18	
4. Drugi poslovni prihodi	849	975	87
	20.568	21.857	94

Poslovni prihodi u 2019. godini je ispod obima poslovnih prihoda u 2018.A i u 2018. godini smo konstatovali da je obim ovih prihoda nedovoljan i da ne obezbeđuje ni pokriće poslovnih rashoda, a ni dalji razvoj Društva.

Ovaj trend niskih poslovnih prihoda nije povoljan ni sa stanovišta obezbeđenja sredstava za održavanje tekuće likvidnosti.

Računica pokazuje da je za blagovremeno izmirenje obaveza potreban priliv od najmanje 3 miliona mesečno, što ovaj finansijski rezultat ne obezbeđuje.

Poslovni prihod se ostvaruje prodajom knjiga, sopstvenih izdanja i izdanja drugih izdavača koja se prodaju komisiono.

Odnos u prodaji sopstvenih i tuđih izdanja je i ove godine u korist tuđih izdanja, kako po procentu rasta, tako i po procentu učešće u prodaji. Ovo iz razloga što se poslednjih godina ne štampa, usled nedostatka sredstava, aktuelna literatura koja bi povećala prodaju.

Ovaj trend niskih prihoda traje više godina i ugrožava likvidnost Društva. Iako su kroz UPPR obaveze u velikom procentu konvertovane u kapital sa ciljem da se Društvo rastereti i krene dalje na zdravim osnovama, to nije uspjelo. Zbog loših poslovnih rezultata i nelikvidnosti i nakon UPPR obaveze su se nagomilale i nije bilo moguće servisirati ih.

U saradnji sa Ministarstvom privrede kroz projekat kreditne podrške preduzećima u procesu privatizacije Društvu je pružena pomoć u vidu kredita. U poslednjem kvartalu 2019. godine iz budžeta Republike Srbije preko Fonda za razvoj Republike Srbije IP Prosveti ad su odobrena tri kredita u ukupnom iznosu od 57.000.000,00 dinara na rok od 24 meseca uz grejs period od 12 meseci. Deo sredstava u iznosu od 24.000.000,00 dinara je odobren za sanaciju knjižare „Geca Kon“, usled oštećenja nastalih velikom količinom padavina krajem juna 2019. godine, što je prouzrokovalo značajna oštećenja suterenskog prostora i instalacija. Zavod za zaštitu spomenika kulture RS je izdao rešenje kojim je naložena sanacija navedenog prostora, jer je knjižara „Geca Kon“ proglašena za kulturno dobro „od značaja za Republiku Srbiju“. Saglasno nalogu Ministarstva privrede RS, urađen je projekat sanacije na koji je dobijena saglasnost Republičkog zavoda za zaštitu spomenika kulture i trenutno se čeka građevinska dozvola za otpočinjanje radova na sanaciji knjižare.

Poslovni rashodi

	2019.	2018	Index
1.Nabavna vrednost prodate robe	8.218	8.666	95
2. Prihod od aktiviranja učinaka	157	320	-
3. Smanjenje vrednosti zaliha gp	22.795	424	-
4. Povećanje vrednosti zaliha	3.536	3.367	-
5. Troškovi material, goriva I energije	614	690	89
6.Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	9.797	8.760	112
7.Troškovi naknada po ugovorima	3.951	4.017	98
8. Troškovi proizvodnih usluga	1.530	2.607	59
9 Amortizacija	5.329	5.432	98
10.Troškovi dugoročnih rezervisanja	5.242	1.554	337
11. Troškovi neproizvodnih usluga	4.456	3.710	120
	58.239	32.173	181

Finansijski prihodi

	2019.	2.018	Index
1. Prihod od kamata	31	-	
	31	-	

Finansijski rashodi

	2019	2018	Index
1. Rashod od kamata	104	345	

2. Negativne kursne razlike	78	-	
	182	345	
Ostali prihodi			
	2019	2018	Index
1. Dobici od prodaje imovine	10		
2. Viškovi robe	73	247	
3. Naplaćena otpisana potraživanja	68		
4. Ostali nepomenuti prihodi	2.250	4.204	
	2.401	4.451	
Ostali rashodi	2019	2018	Index
1. Gubici po osnovu rashodovanja sredstva	305		
2. Manjkovi po popisu	356	381	
3. Ostali nepomenuti rashodi	32.276	3.006	
4. Obezvredivanje imovine	88	26.377	
5. Gubici od prodaje imovine			
6. Naknadno utvrđeni rashodi		43	
	33.025	29.807	

Ostali rashode u 2018. godini su povećani kao rezultat efekata procene kapitala, imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017. koja je proknjižena 01.01.2018.

U 2019. godini ovi rashodi du uvećani za efekat nivelacije sopstvenih izdanja koja je urađena sa ciljem da se vrednost tih zaliha svede na realnu.

	2019	2018	Index
Poslovni gubitak	33.671	15.281	
Gubitak iz redovnog poslovanja	68.446	36.017	

Struktura sredstava i izvora sredstava

	31.12.2019.	% uč.	31.12.2018.	% uč.
STALNA IMOVINA				
Nematerijalna imovina	20		27	
Zemljište	-		-	
Građevinski objekti	197.505	99	202.702	99
Oprema	282		686	
Ostala sredstva	1.376	1	2.119	1
Avansi za nekretnine	-		684	
	199.182	100	206.218	100
OBRтна IMOVINA				
Zalihe	41.097	52	60.561	
66				
Dati avansi	789		403	

Potraživanja	1.027		679	
Kratkoročni plasmani			-	
Gotovina	36.366	46	65	
Porez na dodatu vrednost	13		-	
AVR	71		30.485	33
	79.363	100	92.193	100
STALNA IMOVINA	199.182	72	206.218	69
OBRтна IMOVINA	79.363	28	92.193	31
POSLOVNA IMOVINA	278.545	100	298.411	100

U poslovnoj imovini Društva koju čine stalna i obrtna imovina preovlađuje učešće stalne imovine, odnosno objekata u okviru stalne imovine u obe posmatrane godine.

Struktura obrtne imovine je u 2019. godini izmenjena u odnosu na 2018. godinu. Smanjeno je učešće zaliha jer je vrednost zaliha nivelacijom svedena na vrednost za koju je procenjeno da je realnija u odnosu na mogućnost realizacije na tržištu. Znatno je povećano učešće gotovine, odnosno sredstava na tekućem računu. Ali to je priliv po osnovu kredita koji su dobijeni od Fonda za razvoj Republike Srbije, a ne iz redovnog poslovanja.

KAPITAL

Akcijski kapital	450.368		450.368	
Rezerve	15.759		15.759	
Revalorizacione rezerve	160.527		160.527	
Neraspoređena dobit ranijih godina	76.830		76.830	
Gubitak ranijih godina	423.622		391.522	
Gubitak tekuće godine-neto	68.446		32.100	
KAPITAL	211.416		279.862	

Kapital Društva koji čine akcijaki kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i dobit iz ranijih godina, umanjen je za iznos gubitaka, tako da je u 2018. godini gubitak 59% od kapitala, a u 2019. 69%.

OBAVEZE

Dugoročne obaveze	66.026	92	1.554	7
Dugoročne obaveze -rezervisanja	8.949		1.554	
Dugoročni krediti	57.077		-	
Kratkoročne obaveze	6.047	8	21.933	93
Kratkoročne finansijske obaveze	116		-	
Primljeni avansi	77		1.005	
Dobavljači u zemlji	357		3.091	
Ostale obaveze iz poslovanja	235		422	
Obaveze za komisione dobavljače	1.665		6.063	
Obaveze za zarade i poreze i dop.	465		3.068	
Obaveze po ugovorima	344		1.311	

Obaveze za kamate	-		244	
Obaveza za PDV	557		453	
Obaveze za dr.dažbine (porez na im.dr.)	-		394	
Porezi dop.po ugovorima	230		1.682	
Obaveze po UPPR	-		3.476	
Obaveze po reprogramu za doprinose	1.006			
Obaveze za konverziju-neimenovane akcije	724		724	
Obračunati prihodi budućeg perioda	271		-	
UKUPNE OBAVEZE	72.073	100	23.487	100
KAPITAL	211.416	75	279.862	95
DUGOROČNE OBAVEZE	66.026	23	1.554	
KRATKOROČNE OBAVEZE	6.047	2	21.933	5
UKUPNA PASIVA	283.489	100	303.349	100

U 2019. godini je promjenjena struktura ukupnih izvora sredstava, smanjeno je učešće kapitala kao sopstvenog izvora finansiranja, a povećano je učešće dugoročnih obaveza zbog kredita dobijenih od Fonda za razvoj Republike Srbije. Iz tih sredstava su plaćene zaostale kratkoročne obaveze, te je njihovo učešće na dan 31.12.2019. svedeno na 8% od ukupnih obaveza.

Jedna od mogućnosti koja je bila pružena Društvu jeste UPPR i konvertovanje obaveza u kapital, što je trebalo da stvori prostor za poslovanje na zdravijim osnovama. Društvo nije tu mogućnost iskoristilo za povećanje obima poslovanja koji bi omogućio redovno izmirenje tekućih obaveza i razvoj osnovne delatnosti.

Druga mogućnost je realizovana u 2019. godini kroz projekat kreditne podrške preduzećima u procesu privatizacije, pa su IP Prosveti ad u tu svrhu odobrena kreditna sredstva preko Fonda za razvoj Republike Srbije. Sredstva su namenski korišćena za izmirenje zaostalih obaveza, pre svega obaveza po UPPR, te su na dan 31.12.2019. kao kratkoročne obaveze ostale samo obaveze iz decembra meseca 2019. koje su izmirevane tokom januara 2020. Tako su i obaveze po reprogramu za poreze i doprinose izmirene u januaru 2020. čime je i ta obaveze u celosti izmirene.

Navedeni podaci iz poslovanja i 2019. i predhodne godine pokazuju da obim poslovanja iz redovne delatnosti Društva nije bio dovoljan za povećanje obima poslovanja, većeg priliva likvidnih sredstava i redovno servisiranje obaveza.

Ako se pogledaju podaci samo o poslovnom prihodu i rashodu, u obe godine je ostvaren gubitak, što govori o tome da finansijski rezultati tekućeg poslovanja ne omogućavaju održivi razvoj Društva.

Knjigovodstvena vrednost akcija

	2019.	2018.
Akcijski kapital	450.368.000	450.368.000
Broj akcija	900.736	960.736
Nominalna vrednost akcije	500	500
Gubitak	495.989.138	427.541.331
Gubitak iznad visine akcijskog kapitala	45.621.138	-
Knjigovodstvena vrednost akcije	-	29,69

Aktivnosti u sprovođenju UPPR

Realizacija UPPR je započeta 14.10.2016. godine i sprovedena u 2017., nastavljena je i u 2019. godini. U 2018. godini su isplaćeni svi poverioci, osim onih koji su sporazumno pristali na odlaganje duga, tako da se njima na kraju 2018. godine duguje još 1.532 hiljade dinara. Tokom 2019. godine ta obaveza nije redovno izmirivana. Konačna isplata svih obaveza po UPPR je realizovana iz kreditnih sredstava krajem 2019. godine.

3. Događaji nakon datuma bilansiranja

U toku je postupak povezivanja staža radnicima što je predviđeno i u UPPR. Iako se očekivalo da se postupak završi u 2018. godini to se nije dogodilo jer su postojali tehnički problemi kod upisa akcija na osnovu konverzije duga po osnovu poreza i doprinosa. Sve akcije po tom osnovu su upisane na Republiku Srbiju i morale su da se razdvoje na fondove. Taj proces je završen i 20.02.2020. Ministarstvo privrede je donelo zaključak broj 113-1505/2020 da se iz sredstava budžeta Republike Srbije uplate doprinosi za PIO i tako poveže penzioni staž zaposlenima.

Izrada potrebne dokumentacije da bi se taj postupak sproveo je u toku.

4. Očekivani razvoj Društva u narednom periodu, poslovna politika i glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo

Već je rečeno da je UPPR bio prilika za IP Prosvetu ad da, bez tereta obaveza iz ranijeg perioda, vodi takvu poslovnu politiku (izdavačku i ekonomsku) koja će dovesti do boljih ekonomskih rezultata i vratiti je među uspešne izdavače.

To je podrazumevalo dalji rad na objavljivanju izdanja koja će promovisati kulturne, istorijske i druge vrednosti našeg društva, a u isto vreme biti atraktivna za tržište.

Ta mogućnost nije iskorišćena, obaveze su se nagomilale i iz redovnog priliva likvidnih sredstava nije bilo moguće da se servisiraju.

Zahvaljujući kreditnoj podršci Ministarstva privrede RS, izmirene su sve obaveze predviđene UPPR-om, tako da je u postupku proces povezivanja staža sadašnjih i ranije zaposlenih u IP „Prosveta“ a.d.

Država je još jednom kroz projekat kreditne podrške preduzećima u procesu privatizacije pružila IP „Prosveti“ ad podršku kroz odobrenje kredita preko Fonda za razvoj Republike Srbije koja se moraju namenski koristiti.

Rezultat te podrške i namenskog korišćenja sredstava je izmirenje svih kratkoročnih obaveza iz ranijeg perioda tako da su na dan 31.12.2019. godine na stanju samo obaveze iz meseca decembra 2019. A one su izmirene u januaru 2020.

Krajem godine Ministarstvo privrede Republike Srbije je pokrenulo inicijativu i dalo saglasnost kroz „Ugovor o zakupu i poslovnoj saradnji“ sa JP „Službeni glasnik“ RS na uspostavljanje poslovne saradnje, kako bi se preuzeli zaposleni iz IP „Prosveta“ a.d. u JP „Službeni glasnik“ i obnovilo uređenje knjižare „Geca Kon“ i unapredilo poslovanje Društva. Da bi ugovor stupio na snagu, neophodno je da se izvrši sanacija knjižare „Geca Kon“, za čega su obezbeđena finansijska sredstva i čeka se odobrenje – građevinska dozvola, po urađenom projektu.

Ovim aktivnostima će se smanjiti rizici u poslovanju, jer će se povezivanjem sa „Službenim glasnikom“ omogućiti uspešnije poslovanje.

5. Sudski sporovi

IP "Prosveta" a.d. je opterećena sudskim sporovima iz prethodnog perioda, koji se odnose na raskidanje radnih odnosa, neplaćanje poreza i doprinosa, regulisanje pitanja vlasništva nad imovinom, regulisanje pitanja prava na otkup stanova i drugo. Neki od ovih radnih sporova se vode duže vremena, i ukoliko se "izgube", značajno će opteretiti poslovanje u narednom period.

Delimičan problem u ovim sporovima predstavljaju obavezu "Prosvete" da za period do 31.12.2014. godine (na koji se odnosi UPPR), emituje akcije, kao obavezu konvertovanja zarad u kapital Društva.

Jedan broj stranaka u sporu je nezakonito (preko izvršitelja) naplatio svoja potraživanja koja se odnose na period važenja UPPR-a, a IP "Prosveta" je pokrenula postupke za povraćaj neopravdano naplaćenih obaveza – koje treba da se konvertuju u akcije (saglasno UPPR-u).

U odnosu na sporove vezane za imovinu koja se vodi u poslovnim knjigama "Prosvete" ili koju "Prosveta" koristi, sudski procesi će imati značajnog uticaja na vrednost imovine i kapitala Društva. Poslovni prostor u Mekenzijskoj 91 još uvek se ne vodi u RGZ-u kao vlasništvo "Prosvete", a očekuje se da se taj spor reši u korist Društva. Poslovni prostor u Vojvode Milenka 7-9 se vodi u poslovnim knjigama "Prosvete", ali Društvo nije u posedu istog, i postoji neizvesnost u pogledu konačnog ishoda spora.

Ranije je pokrenut postupak restitucije za knjižaru "Geca Kon" i postupak je u toku sa neizvesnim završetkom (trenutni prekid postupka usled zahtevanja od strane suda, aktivne legitimacije pokretača postupka).

IP "Prosveta" je pokrenula postupak uknjiženja objekta –magacina u ulici Vuka Vrčevića br 5, koji inače koristi.

6. Transakcije sa povezanim pravnim licima

U toku 2014 godine je podnet zahtev za brisanje Društva "Prosveta-Trade" čiji je osnivač "Prosveta" ad. Postupak likvidacije je u toku. U 2019. godini i prethodnih 6 godina nije bilo međusobnih transakcija, niti je zavisno Društvo imalo bilo kakvih promena.

7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

S obzirom na to da se radi o izdavačkoj kući, njene aktivnosti bi trebalo da se usmere na otkrivanje i objavljivanje novih nepoznatih rukopisa, atraktivnih za čitalačku publiku.

U Beogradu
29.02.2020.

Lazar doo

M. Jovanović
Mladen Kenadić

Generalni direktor IP "Prosveta"

Dr Branislav Vukasović

ИЗДАВАЧКО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ПРОСВЕТА“ АД

Бр: 26

24. 06 20 20
БЕОГРАД

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) i člana 32. Statuta Izdavačkog preduzeća „Prosveta“ akcionarsko društvo Beograd, Skupština akcionara Izdavačkog preduzeća „Prosveta“ A.D. Beograd na sednici održanoj dana - 24. 06. 2020. godine donela je sledeću:

ODLUKU
O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I
IZVEŠTAJA O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

Član 1.

Usvaja se Izveštaj o poslovanju za 2019. godinu, kao i godišnji Finansijski izveštaj za period 01. 01. – 31. 12. 2019. godine Izdavačkog preduzeća “Prosveta” akcionarsko društvo Beograd, sa iskazanim gubitkom iz redovnog poslovanja u iznosu od 68.447.807,53 dinara.

Član 2.

Ostvareni gubitak biće u celosti pokriven iz dobiti budućeg perioda. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

O b r a z l o ž e n j e

Odbor direktora je u skladu sa članom 329. Zakona o privrednim društvima i člana 41. Statuta IP “Prosveta” AD Beograd utvrdio finansijski izveštaj za 2019. godinu i podneo ih Skupštini akcionara na usvajanje.

Razmatrajući Izveštaj o poslovanju i Finansijski izveštaj za 2019. godinu, Skupština je odlučila kao u dispozitivu.

Predsednik Skupštine akcionara

Dr Branislav Vukasović



Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) i člana 32. Statuta Izdavačkog preduzeća „Prosveta“ akcionarsko društvo Beograd, Skupština akcionara Izdavačkog preduzeća „Prosveta“ A.D. Beograd na sednici održanoj dana - 24. 06. 2020. godine donela je sledeću:

O D L U K U O POKRIĆU GUBITKA ZA 2019. GODINU

Član 1.

Usvaja se Izveštaj o poslovanju za 2019. godinu sa iskazanim gubitkom iz redovnog poslovanja u iznosu od 68.447.807,53 dinara.

Član 2.

Ostvareni gubitak biće u celosti pokriven iz dobiti budućeg perioda. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

O b r a z l o Ź e n j e

Odbor direktora je u skladu sa članom 329. Zakona o privrednim društvima i člana 41. Statuta IP “Prosveta” AD Beograd utvrdio finansijski izveštaj za 2019. godinu i podneo ih Skupštini akcionara na usvajanje.

Razmatrajući Izveštaj o poslovanju i Finansijski izveštaj za 2019. godinu, Skupština je odlučila kao u dispozitivu.

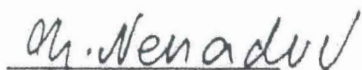
Predsednik Skupštine akcionara

Dr Branislav Vukasović



Na osnovu člana 50.stav 2, točka 3 Zakona o tržištu kapitala Branislav Vukasović, generalni direktor Društva i Milena Nenadić -prema svojim najboljim saznanjima IZJAVLJUJU:

da je godišnji izveštaj za 2019. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da izveštaj daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama finansijskom položaju i poslovanju, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.



Milena Nenadić




Branislav Vukasović

Beograd, 24.06.2020.