



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 2016. GODINU

PERIOD IZVEŠTAVANJA OD 01.01.2016.DO 31.12.2016.

---

Osnovni podaci o izdavaocu akcija	
Poslovno ime	IP PROSVETA AD
Sedište i adresa	Beograd, Knez Mihailova 12
Matični broj	07022107
PIB	100046507
Ime i prezime direktora	Dragan Milenković
Ime i prezime kontakt osobe	Dtagan Milenković
Telefon	011/2639-714
E-mail	prosveta.redakcija@gmail
Datum osnivanja	07.09.1946.
Ukupan broj izdatih običnih akcija	368.968
CFI kod ISIN broj	ESVUFR RSPOETE22931
Nominalna vrednost jedne akcije	500,00 dinara

---

## SADRŽAJ

1. Finansijski izveštaj za 2016. godinu
  - 1.1. Bilans stanja
  - 1.2. Bilans uspeha
  - 1.3. Izveštaj o ostalom rezultatu
  - 1.4. Izveštaj o tokovima gotovine
  - 1.5. Izveštaj o promenama na kapitalu
  - 1.6. Napomene uz finansijski izveštaj
2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2016. godinu
3. Izveštaj o poslovanju
  - 1.1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja
  - 1.2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promenama u u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje izloženo
  - 1.3. Svi važniji poslovni događaji nakon datuma bilansiranja
  - 1.4. Poslovne aktivnosti sa povezanim pravnim licima
  - 1.5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja
4. Izjava odgovornog lica za sastavljanje izveštaja
5. Izjava o odlukama

## 1. Finansijski izveštaj za 2016.

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.

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 )

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

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	4	218,019	235,215	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	4	218,019	234,938	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4	765	765	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4	212,172	229,117	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4	26		
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	4	5,056	5,056	
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				
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	4		277	
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				
043 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
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	4		277	
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				
289	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		121,514	115,754	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	5	84,614	86,530	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		83,822	85,007	
13	4. Роба	0048			933	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		792	590	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	6	989	642	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	6	989	642	
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	7	135	12	
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	8	672	672	
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	8	672	672	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	10,482	3,317	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10	58	15	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11	24,566	24,566	

Група рачуна рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Нало- 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		339,533	350,969	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		22,985	26,675	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	12	100,563	108,349	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	12	189,484	189,484	
300	1. Акцијски капитал	0403	12	189,484	189,484	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	12	15,758	15,758	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	12	166,310	176,321	
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	12	111,345	98,483	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	12	111,345	98,483	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421	12	382,334	371,697	
350	1. Губитак ранијих година	0422	12	371,697	336,768	
351	2. Губитак текуће године	0423	12	10,637	34,929	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
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 запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				
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 рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		238.970	242.621	
42	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		75.267	75.267	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	14	3.821	3.821	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424-425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	16	71.446	71.446	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	17	31	31	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	17	60.318	59.793	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	17	38.822	38.299	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	17	21.494	21.494	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	18	34.875	78.797	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	19	1.216	7.800	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	20	67.265	20.841	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462			92	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		339.533	350.970	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465		22.985	26.675	

Dragan  
Milenković

100066122-18  
06948710062

Digitally signed by  
Dragan Milenković  
100066122-180694  
8710062  
Date: 2017.05.10  
16:46:32 +02'00'

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године



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

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 85, осим 62 и 63	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001	22	18.860	24.739
60	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002	22	8.604	11.149
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	22	8.604	11.149
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009	22	9.433	13.010
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	22	9.433	13.010
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	22	73	120
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	22	750	460
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019+1020+1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) &gt;= 0</b>	1018	23	31.820	36.951
60	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	23	6.207	7.261
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	23	349	526
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	23	1.963	2.307
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	23	119	142
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	650	477
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23	10.563	14.711
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	2.333	1.952
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	7.205	7.496

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	3,129	3,131
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031	29	12,960	12,212
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	24	3	1,091
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	24	3	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	24		1,091
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	25	202	9,605
66 осим 662, 663 и 664	I. 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			
666 и 669	4. Остали финансијски расходи	1045			
662	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25	202	8,085
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	25		1,520
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	30	199	8,514
663 и 665	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
663 и 665	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	28	231	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	3,295	807
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	542	15,010
	Л. 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	31	10,637	34,929
69 - 69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	31	10,637	34,929
	П. 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			
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	31	10,637	34,929

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-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 \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године

М.П.

Dragan

Milenković

100066122-18

06948710062

Digitally signed by  
Dragan Milenković  
100066122-1806948

3. Контакт групуник

Date: 2017.05.10

16:47:06 +02'00'

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

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- 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	31	10.637	34.929
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	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			
	VI. 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	31	10,637	34,929
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Прилисан већинским власницима капитала	2027			
	2. Прилисан власницима који немају контролу	2028			

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године

М.П.

Dragan

Milenković

100066122-

1806948710

062

Digitally signed  
by Dragan

Milenković

100066122-1806

948710062

Date: 2017.05.10

16:47:34 +02'00'

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

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	33.742	17.010
1. Продаја и примљени аванси	3002	33.669	16.430
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	73	580
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	26.577	14.708
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	11.757	10.200
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11.628	4.508
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3.192	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	7.165	2.302
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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 приливи)	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
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3025</b>		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	<b>3031</b>		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	<b>3038</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	<b>3039</b>		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	<b>3040</b>	33,742	17,010
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	<b>3041</b>	26,577	14,708
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	<b>3042</b>	7,165	2,302
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	<b>3043</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3044</b>	3,317	1,015
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3045</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3046</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	10,482	3,317

H:\Formulari\02002-2014-Handy soft

У \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ године

М.П.

Dragan  
 Milenković  
 100066122-18  
 06948710062

Digitally signed by  
 Dragan Milenković  
 100066122-18069  
 48710062  
 Date: 2017.05.10  
 16:47:54 +02'00'

Полуљавно правно лице - предузетник

Матични број: 07022107  
 Шифра делатности: 5811  
 ПИБ: 100046507

Назив: IP PROSVETA AD  
 Седиште: БЕОГРАД, Клеза Михајла 12

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте осталог резултата			
		30 Основи капитал	31 Уписани и неплаћени капитал	32 Резерва	35 Губитак	407 АОП	408 АОП	34 Нерасподелјени добитак	409 АОП	330 Резервационе резерве	
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	Почетно стање на дан 01.01. 2015.										
1.	а) дугови салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4081	4109			
	б) потражни салдо рачуна	4002	189,484	4020	4038	15,758	4056	4074	98,483	4110	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003									
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4004						4075	4083	4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна							4078	4084	4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015.	4005									
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4006	189,484	4024	4042	15,758	4060	4078	4086	4114	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0										
4.	Промене у претходној 2015. години	4007									
	а) промет на дуговој страни рачуна	4008						22,236	4097	4115	
	б) промет на потражној страни рачуна							4062	4088	4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015.	4009									
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4010	189,484	4028	4046	15,758	4064	4082	4099	4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0								4100	4118	
										176,321	





Red Baza	OPIS	Komponente kapitala									
		331 Aktivna dobit ili publizi	332 Dobit ili publizi po osnovu ulaganja u inotranje imovne kapitala	333 Dobit ili publizi po osnovu ostala u delu u dobit ili publizi pri- druzenih društava	334 i 335 Dobit ili publizi po osnovu inotranje poslovanja i prihvata financij- ske inovecija	336 Dobit ili publizi po osnovu zelenih novanog toza	337 Dobit ili publizi po osnovu XOB raslo- pajiva za prodaju				
1	2	10	11	12	13	14	15				
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015										
1	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217				
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218				
2	Исравка 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. 2015										
	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 2015 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. 2015										
	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	Исравка 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	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 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. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	185,514	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исправка 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. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	165,514	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	143,278	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исправка 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. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	108,349	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	100,563	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormuler © 2002-2014 Handy soft

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године

Dragan Milenković  
 м.п. \_\_\_\_\_  
 100066122-18  
 06948710062

Digitally signed by  
 Dragan Milenković  
 100066122-18069  
 48710062  
 Date: 2017.05.10  
 16:48:28 +02'00'

IP PROSVETA AD, BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ  
ZA 2016. GODINU

## I. 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 ).

Veliki deo poslovnih aktivnosti u 2015. godini se odvijao u smeru izrade 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.

Ako je u 2015. godini više od pola godine provedeno u postupku izrade UPPR i dostavljanja konačne verzije Privrednom sudu u Beogradu, u 2016. godini je više od 4 meseca prošlo do zakazivanja ročišta za usvajanje UPPR.

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.

Suština 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.

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<sup>1</sup> razvrstano u mala pravna lica, ali su izveštaji radeni na osnovu MRS I MSFI za privredna društva, zadruge I preduzetnike

Finansijski izveštaji za 2016. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane odbora direktora.

Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo je imalo 3 zaposlena radnika.

Zbog potrebe posla angažovano je još 13 radnika po ugovru o delu.

## **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 2016. godinu sastavljen u saglasnosti sa MRS i MSFI.

Finansijski izveštaj za 2016. 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:

	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	123,4723	121,6261

### 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 приходima 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 računima nematerijalne imovine se vode programi za računare za koje je procenjen vek trajanja 5 godina, te se amortizacija obračunava proporcionalnom merodom u toku korisnog veka trajanja po stopo od 20% i ona su u celini otpisana.

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
Kancelarijska oprema	12.50
Računarska opreme	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 nije knjižena. I u 2015. godini je rađena procena vrednosti objekta na Kopaoniku na dan 30.09.2015. za potrebe UPPR i planirane prodaje, ali ni ona nije proknjižena u 2015. godini, već u 2016. godini pri prodaji objekta.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana bili su iskazani dugoročni stambeni krediti dati zaposelnima za rešavanje stambenog problema i otkup stanova.

Potraživanje po ovoj osnovi je u celosti naplaćeno u 2016. godini.

### 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 komisijonu prodaju kao i galerijska roba koja se takođe komisijono 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.

U finansijskim izveštajima se vrednost gotovih proizvoda ( sopstvenih izdanja ) iskazuje po ceni koštanja.

### 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 bilanca stanja na kojima se iskazuju vremenski razgraničeni rashodi i prihodi između dva obračunska perioda, odnosno između bilanca uspeha tekuće i naredne godine.

Na računima aktivnih vremenskih razgraničenja iskazani su unapred plaćeni troškovi u toku godine, a koji se odnose na narednu poslovnu godinu, kao i prihodi tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturisani, a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

### 3.8. Dugoročna rezervisanja i druge benificije zaposlenih kao i za troškove sudskih sporova

Ova rezervisanja se priznaju kada Društvo ima obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada postoji izvesnost odliva sredstava koji će uslediti povodom izmirenja obaveza i kada iznos obaveza pouzdano može da se proceni.

Rezervisanja za troškove sudskih sporova odmeravaju se prema proceni ishoda sudskih sporova koji su u toku.

Rezervisanja se koriste za namene za koje su bila priznata.

U slučaju da izvesnost odliva sredstava u vezi sa rezervisanjem prestane da postoji, rezervisanje se ukida u korist prihoda.

### 3.9. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne 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.

### 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 )

### 3.12. Pasivna vremenska

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju račune koji predstavljaju specifične pozicije bilanca stanja na kojima se isjavuju 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.

Na ovim računima iskazani su unapred obračunati troškovi koji terete tekući obračunski period, a koji nisu fakturirani u periodu na koji se odnose, unapred naplaćeni i obračunati prihodi u tekućem periodu koji se odnose na naredni obračunski period.

#### 4. STALNA IMOVINA

Opis	Softver	Zemljište	Grad. obj.	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine		UKUPNO
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.16.	424	765	290.229	3.885	5.443		300.746
Povećanje	-	-	-	29	-	-	29
Smanjenje	-	-	12.876	-	-	-	12.876
Stanje 31.12.16.	424	765	277.353	3.914	5.443	-	287.899
Kumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.16.	424	-	61.112	3.885	387	-	65.808
Smanjenje na početku godine	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija tekuće godine	-	-	7.202	3	-	-	7.205
Ispravka vred. Kumulirana u otuđenim sred.	-	-	3.133	-	-	-	3.133
Stanje 31.12.16.	424.	-	65.181	3.888	387	-	69.880
Neto sadšnja vrednost							
Stanje 31.12.2015.	-	765	229.117	-	5.056	-	234.938
Stanje 31.12.2016.	-	765	212.172	26	5.056	-	218.019

U okviru stalne imovine vode se:

- nematerijalnih ulaganja vode se softveri koji su u celini knjigovodstveno otpisani.
- zemljište koje ne podleže amortizaciji i čija je vrednost 765 hiljada dinara
- građevinski objekti čija je vrednost u toku ovog izveštajnog perioda smanjenja zbog redovne godišnje amortizacije i prodaje objekta na Kopaoniku koja je realizovana u skladu sa UPPR
- ostale nekretnine i oprema ( knjige u biblioteci, dela likovne i vajarske umetnosti i sl ) koja ne podležu amortizaciji

U okviru stalne imovine su i dugoročni finansijski plasmani-kreditni dati radnicima za otkup stana:

Stanje dug.fin.plasmana 31.12.2015.	277
Stanje dug.fin.plasmana 31.12.2016.	-

Kako je u predhodnoj godini konstatovano da iznos koji se vodio na ovoj poziciji nije bio realno iskazan, ostatak kredita koji je dat za otkup stana je preko kursa nemačke marke i EUR sveden na iznos od 277.000,00 dinara na dan 31.12.2015.godine. Potraživanje po ovom osnovu je u celini naplaćeno u 2016. godini.

Na dan 31.12.2016. 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 31.12.2015.	86.530
Stanje 31.12.2016.	84.614

Društvo je sprovelo redovan godišnji popis imovine I obaveza sa stanjem na dan 31.12.2016. 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.

Razlike po popisu su se pojavile uglavnom kod sopstvenih i tuđih izdanja, u magacinu i knjižari.

Neposredni razlozi za pojavu razlika po popisu su loša dokumentacija i krađa knjiga u knjižari. Ali glavni razlog je loša organizacija u kojoj je direktor Društva materijalno zadužen i odgovoran za stanja imovine i obaveza.

To svakako nije bilo dobro rešenje, pa su posle popisa u radni odnos po ugovoru o radu primljena dva radnika, jedan zadužen za magacin i drugi za knjižaru.

## 6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje 31.12.2015.	642
Stanje 31.12.2016.	989

U okviru redovnog godišnjeg popisa u 2016. godini je, na osnovu predloga centralne popisne komisije i odluke, urađena ispravka vrednosti potraživanja u iznosu od 230 hiljada 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.

Potraživanja po osnovu prodaje su kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji koja su na dan 31.12.2016. godine iznosila 989 hiljada dinara posle sprovođenja ispravke vrednosti potraživanja

U tom iznosu 35% potraživanja su od 2 kupca koja su usaglašena. U toku 2017. godine do dana izrade izveštaja naplaćeno je 302 hiljade dinara i kompenzovano 129 hiljada dinara od potraživanja iz 2016. Godine.

## 7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja

Stanje 31.12.2015.	2
Stanje 31.12.2016.	125

Na ovoj poziciji je knjižen iznos od 125 hiljada dinara kao potraživanja po osnovu naknade štete od Dan ka Mimića koja je, iako je u rešenju Privrednog suda u Beogradu o prihvatanju UPPR i potvrde njegove pravosnažnosti, bridan kao stručno lice za kontrolu realizacije UPPR, uspeo preko suda da naplati potraživanja za koja smatra da mu pripadaju.

Zakonski zastupnik Društva je preduzeo sve potrebne mere da se izvršna rešenja suda po tom osnovu nadalje stopiraju. Rezultat tih poteza je povraćaj sredstava od Danka Mimića u 2017. po osnovu sudskog naloga

## 8. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Stanje 31.12.2015.	672
Stanje 31.12.2016.	672

Iznos sredstava na ovoj poziciji je deo pozajmice IP Radu iz ranijih godina. S obzirom da postoji obaveza prema IP rad za nabavljene knjige, potrebno je u sledećoj godini uraditi kompenzaciju.

## 9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	HOV čekovi građana	Tekući računi	Blagajna	Platne kartice	UKUPNO
Stanje 31.12.2015.	14	2.516	141	646	3.317
Stanje 31.12.2016.	3	10.027	85	367	10.482

Povećanje iznosa na ovoj poziciji je rezultat prodaje lokala na Kopaoniku.

## 10. POREZ NA DODATU VREDNOST

Stanje 31.12.2015.	15
Stanje 31.12.2016.	56

Na ovoj poziciji je evidentiran porez na dodatu vrednost koji nije mogao da se iskoristi za umanjenje poreske obaveze po ovom osnovu u ovoj godini, nego će se iskoristiti u narednom poreskom periodu.

## 11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Stanje 31.12.2015.	24.566
Stanje 31.12.2016.	24.566

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 )

## 12. KAPITAL

	Akcijski kapital	Zakonske rezerve	Rev. rezerve	Nersporedena dobit	Gubitak iz ran.god	Gubitak iz tek.god	UKUPNO
31.12.15.	189.484	15.759	176.321	98.483	336.768	34.930	108.349
31.12.16.	189.484	15.759	166.310	111.345	371.698	10.637	100.563

U 2016. ukupan kapital Društva je smanjen za 7.786 hiljada dinara. Smanjenje je rezultata ostvarenog gubitka u 2016. godini, kao i smanjenja revalorizacionih rezervi.

Realizacijom UPPR, odnosno konverzijom obaveza u kapital koja će se sprovesti u 2017. godini, izmeniće se struktura kapitala i to će biti prikazano u izveštaju za 2017. godinu.

## 13. DUGOROČNI KREDITI

Na ovoj poziciji je na dan 31.12.2014. je bio prikazan deo dugoročnog kredita Fonda za razvoj Republike Srbije koji nije dospeo na naplatu.

U postupku izrade UPPR ovaj iznos je prebačen na drugi račun-424-Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine. tako da na ovoj poziciji nema iskazanih iznosa.

## 14. KRATKOROČNI KREDITI UZEMLJI

Stanje 31.12.2015.	3.821
Stanje 31.12.2016.	3.821

Iznos se odnosi na obavezu prema Intesa Banci i NLB banci za kamatu iz ranijih godina.obuhvaćen je UPPR i konvertovaće se u kapital.

## 15. DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVAJU DO JEDNE GODINE

Stanje 31.12.2015.	66.765
Stanje 31.12.2016.	66.675

Na ovoj poziciji je iznos kredita dobijenih od Fonda za razvoj Republike Srbije koji je takode obuhvaćen u UPPR i koji će biti konvertovan u kapital.



## 16. OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje 31.12.2015.	4.680
Stanje 31.12.2016.	4.680

Na ovoj poziciji je kredit od Fonda za PIO za plaćanje doprinosa koji je dobiven ranijih godina koji je obuhvaćen u UPPR i koji će se konvertovati u kapital.

## 17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Primljeni avansi	Dobavljači u zemlji	Ostale obaveze iz poslovanja	UKUPNO
Stanje 31.12.15.	31	38.299	21.494	59.824
Stanje 31.12.16.	31	38.822	21.494	60.347

Na dan 31.12.2016. dobavljačima za robu i usluge IP Prosveta ad duguje 38.822 hiljada dinara. Najveći deo duga ( 76% ) je dug prema JP Poslovni prostor opštine Stari Grad. Dobavljači su sa 94% sravnjeni putem međusobnih konfirmacija.

Deo ovih obaveza je uključen u UPPR i biće konvertovan u kapital.

## 18. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Obaveze kom. prodaja	Obaveze za zarade poreze i doprinose	Obaveze po ugov.	Kamate	UKUPNO
31.12.15.	16.220	18.185	4.845	39.547	78.797
31.12.16.	16.508	924	5.080	12.363	34.875

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.), kao i obaveze po osnovu kamata po osnovu poreza i doprinosa i drugih javnih prihoda, kao i kamate prema bankama, po sudskim sprovima i sl.

U 2015. godini na ovoj obavezi su knjižene i sve kamate po osnovu neplaćenih javnih prihoda koje su obuhvaćene u UPPR i koje su predmet konverzije.

U 2016. godine te kamate su evidentirane kao obaveze za konverziju i preknjižene na račun grupe 48.

U ovim obavezama je i obaveza za doprinose za invalidna lica u iznosu od 2.256 hiljada dinara koja je u UPPR evidentirana kao obaveza koja se plaća u 12 mesečnih rata. U poreskoj upravi je za ovu obavezu predviđen reporigram i ona se, počev od januara 2017. godine, plaća u jednakim mesečnim ratama.

## 19. OBAVEZA PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Stanje 31.12.2015.	7.800
Stanje 31.12.2016.	1.216

U 2015. godini u iznosu od 7.800 hiljada dinara je i obaveza za PDV u iznosu od 5.488 hiljada dinara koja je uključena u UPPR i predviđena za konverziju. Ta obaveza je u 2016. godini evidentirana kao obaveza za konverziju i preknjižena na račun grupe 48

Iznos duga od 617 hiljada je uključen u II isplatni red u UPPR i plaćen u 2016. godini.

Dug po osnovu PDV u iznosu od 759 hiljada dinara koji je u UPPR predviđen za plaćanje u 12 mesečnih rata je u poreskoj upravi evidentira u reprogram i plaća se u 12 mesečnih rata, počev od januara 2017. godine.

## 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 31.12.15.	7.665	10.682	2.494	20.841
Stanje 31.12.16.	-	3.139	64.126	67.265

Obaveza za porez na dobit koja potiče iz 2010. godine i koja je uključena u UPPR i predviđena za konverziju u 2016. godini je evidentirana kao obaveza za konverziju i preknjižena na račun grupe 48.

Obaveze za poreze i druge dažbine su obaveze po osnovu poreza na imovinu, za komunalnu taksu, građevinsko zemljište. Deo tih obaveza koji je predviđen za konverziju preknjižen je na račun grupe 48.

Ostale obaveze za poreze i doprinose koje se knjiže na računima grupe 48, su obaveze za poreze i doprinose po osnovu naknada po ugovorima za fizička lica po osnovu ugovora.

Na račune te grupe preknjižene su i obaveze prema poreskoj i gradskoj upravi koje su evidentirane u UPPR i predviđene za konverziju u iznosu od 61.477 hiljada dinara.

## 21. PASIVNA VREMENSKA RAZRANIČENJA

Stanje 31.12.2015.	91
Stanje 31.12.2016.	-

U 2015. godini je na ovoj poziciji knjižen unapred naplaćen zakup za objekat na Kopaoniku.

U 2016. godine je taj iznos uključen u prihod od zakupa.

## 22. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	8.604	11.149
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga	9.433	13.010
3. Prihod od donacija	73	120
4. Drugi poslovni prihodi	750	460
<hr/>		
I POSLOVNI PRIHODI	18.860	24.739

Poslovni prihodi su u najvećoj meri prihodi od prodaje sopstvenih i tuđih izdanja i galerijske robe.

## 23. POSLOVNI RASHODI

	2016.	2015.
1. Nabavna vrednost prodane robe	6.207	7.261
2. Prihod od aktiviranja učinaka	- 349	- 526
3. Smanjenje vrednosti zaliha got. proizvoda	1.963	2.307
2. Troškovi material, goriva I energije	769	619
3. Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	2.015	11.197
4. Troškovi naknada po ugovorima	8.548	3.514
5. Troškovi proizvodnih usluga	2.333	1.952
6. Amortizacija	7.205	7.496
7. Troškovi neproizvodnih usluga	3.129	3.131
<hr/>		
I POSLOVNI RASHODI	31.820	36.951

## 24. FINANSIJSKI PRIHODI

	2016.	2015.
1. Prihod od kamata	3	-
2. Pozitivne kursne razlike	-	1.091
<hr/>		
FINANSIJSKI PRIHODI	3	1.091

## 25. FINANSIJSKI RASHODI

	2016	2015
1. Rashod od kamata	202	8.085
2. Negativne kursne razlike	-	1.520
<hr/>		
FINANSIJSKI RASHODI	202	9.605

**26. OSTALI PRIHODI**

	2016	2015
1. Dobici od prodaje nekretnina	1.737	
2. Viškovi robe	201	
3. Ostali nepomenuti prihodi	1.357	
<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>3.295</b>	<b>807</b>

**27. OSTALI RASHODI**

	2016	2015
1. Manjkovi po popisu	499	-
2. Ostali nepomenuti rashodi	43	866
3. Otpis potraživanja	-	14.010
<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>542</b>	<b>15.010</b>

**28. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI  
IMOVINE**

	2016.	2015.
	231	-
<b>29. POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>12.960</b>	<b>12.212</b>
<b>30. GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>199</b>	<b>8.514</b>
<b>31. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	<b>10.637</b>	<b>34.929</b>

**32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

Na ovim pozicijama su sredstva i obaveze za robu koja je uzeta u komisijama.

**33. 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 ~Liberor~ ).

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 koje glasi:

~POTVRDUJE SE usvajanje izmenjenog i dopunjenog unapred pripremljenog plana reorganizacije stečajnog dužnika IP Prosveta ad, ul. Knez Mihailova br.12, matični broj: 07022107, PIB: 100046507 od 22.02.2016. godine sa ispravkom tehničke greške koju je ovaj Sud prihvatio na ročištu za razmatranje predloga plana i glasanje od strane poverilaca održanom dana 19.05.2016. godine, i to u tački 20. stav 2,3 i 4 u okviru predloga članova organa upravljanja, koje glasi: Direktor Dragan Milenkovi, JMBG:1806948710062, sa mesečnom naknadom od 43.000,00 dinara, Nebojša Nikoli, JMBG: 0902962910002, predsednik Odbora direktora sa mesečnom naknadom 43.000,00 dinara, Predrag Petrović član Odbora direktora sa mesečnom naknadom od 43.000,00 dinara i u tački 21, stav 2, tako što se iza reči upravnik briše Danko Mimić iz Beograda, JMBG: 2608962170019, broj licence 155-1190, tako da sada glasi Bojan Miletić iz Pančeva, JMBG: 1510972860060, broj licence 155-1093, kao i u stavu 4 iste tačke, tako što se iza reči u iznosu od briše 450 evra, tako da sada glasi 400 evra ( četiristotine evra )~

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

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

Osnovni cilj unapred pripremljenog plana reorganizacije je stvaranje uslova za privatizaciju primenom modela prodaje kapitala pod najpovoljnijim uslovima uz konverziju potraživanja u kapital poverilaca.

Ovaj plan predstavlja sanacioni plan sa elementima prodaje dela imovine čime će se stvoriti pravno formalni uslovi za nesmetani kontinuitet delatnosti i povoljnije namirenje poverilaca.

Reorganizacijom dužnika realizovaće se povoljnije namirenje poverilaca.

Reorganizacija dužnika će se obaviti u periodu ne dužem od 18 meseci od dana primene plana primenom sledećih ključnih mera:

- Namirenje poverilaca klase A ( I isplatni red ) isplatom pre početka primene plana
- Namirenje poverilaca klase B ( II isplatni red ) isplatom pre početka primene plana
- Namirenje poverilaca klase C ( neobezbeđeni ) u iznosu od 100% glavnog duga u periodu od 1 godine nakon isteka grejs perioda od 6 meseci kroz konverziju potraživanja na dan 31.12.2014. godine u kapital i isplatu preostale razlike.

Predviđeni izvori namirenja poverilaca po klasama su sledeći:

Klasa A i B - tekuće poslovanje i prodaja dela imovine

Klasa C - konverzija celokupnog iznosa na 31.12.2014. godine u kapital Društva i ispalata razlike iz tekućeg poslovanja

Poverioci u klasi C namiruju se u iznosu od 100% duga i to na sledeći način.

- konverzijom utvrđenog duga na dan 31.12.2014. godine u kapital
- isplatom preostalog iznosa, odnosno razlike utvrđenog duga na dan 30.09.2015. i utvrđenog duga na dan 31.12.2014., i to:

Ukupan period reprograma: 18 meseci ( uključujući i grejs period )

Grace period: 6 meseci ( mirovanje glavnice uz plaćanje kamate )

Period otplate: 12 meseci

Kamata: U skladu sa članom 75. i 76. ZPPPA

Metod obračuna kamate: prost interesni račun od sto

Dospeće anuiteta: mesečno, plaćanje poslednjeg dana u mesecu za tekući mesec

Planom je planirana i prodaja dela nepokretne imovine – lokala na Kopaoniku, a radi namirenja dela poverilaca.

Početna prodajna cena navedene nepokretnosti u iznosu od 105.750 EUR je utvrđena procenom ovlašćenog procenjivača za potrebe postupka plana reorganizacije,

predstavlja tržišnu vrednost i sastavni je deo UPPR.

Planom je predviđeno da se prodaja ove nepokretnosti realizuje javnom aukcijom, javnim oglašavanjem u najmanje jednom visokotiražnom dnevnom listu na teritoriji Republike Srbije, najmanje jednom u tri meseca, a pod uslovima iz plana reorganizacije.

Početna cena svake aukcije je utvrđena planom reorganizacije, dok su licitacioni koraci utvrđeni u rasponu od 10%, počevši od početne cene za tu aukciju.

Planom je utvrđeno da se aukcija održi i ako učestvuje samo jedno lice-zainteresovani kupac, koji je ispunio uslove aukcije.

Za učestvovanje u aukciji predviđena je uplata depozita od 20% početne cene na poseban namenski račun.

Depozit za prvoplasirana tri kupca se zadržava do isplate kupoprodajne cene, dok se ostalim učesnicima na aukciji depozit vraća u roku od 5 radnih dana od dana održavanja aukcije.

Ukoliko se nepokretnost ne proda na prvoj aukciji, aukcija će biti ponovljena u predviđenom roku.

Aukcijski koraci prema planu:

---

aukcijski korak	prodajna cena
prva aukcija	procenjena tržišna cena
druga aukcija	umanjena za 10% od predhodne
treća aukcija	ista kao na predhodnoj
četvrta aukcija	ista kao na predhodnoj
peta aukcija	ista kao na prehodnoj

---

Nadzor nad sprovođenjem UPPR prati nezavisno stručno lice, stečajni upravnik Bojan Miletić, broj licence 155-1093.koji je u obavezi da daje tromesečne izveštaje o izvršenom nadzoru.

Prvi izveštaj je urađen za period X-XII 2016. godine i 31.01.2017. objavljen na sajtu IP Prosveta ad.

U izveštaju je konstatovano da se u ovom periodu ispunjenje obaveza iz UPPR odvijalo u svemu prema usvojenom planu.

UPPR u delu prodaje nepokretnosti je realizovan 27.10.2016. godine kada je zaključen ugovor o kupoprodaji lokala na Kopaoniku, površine 47m<sup>2</sup>, označen kao poseban deo L/17, ulaz 1, zgrada 1 na katastarskoj parceli 4/74, upisan u Listu nepokretnosti 2042 KO Kopaonik.

U skladu sa definisanjem prodaje nepokretnosti u UPPR, sproveden je postupak prodaje.

Dana 07.10.2016. godine objavljen je oglas u dnevnom listu ~Danas~ sa dopunom od 08.10.2016. godine.

Na osnovu objavljenog oglasa, a u skladu sa tačkom 6. usvojenog UPPR dana 18.10.2016. godine u prostorijama IP Prosveta ad Beograd održano je javno nadmetanje za prodaju nepokretnosti. Na javnom nadmetanju učestvovalo je 6 zainteresovanih lica. Najpovoljniji ponuđač je bio Euro Kop Group doo Raška koji je ponudio 116.325 EUR.

Kupac je platio ponuđenu cenu u dinarskoj pritučvrednosti po srednjem kursu NBS na dan uplate, i to:

- dana 17.10.2016. uplatio je 2.605.225,28 dinara
  - dana 25.10.2016. uplatio je iznos od 11.726.159,60 dinara
- pa su se stekli uslovi za zaključenje ugovora o kupoprodaji.

Iznos od 2.605.225,28 dinara je uplaćen na tekući raču IP Prosveta ad Beograd broj 180-1021210010619-09 koji se vodi kod Alpha Banke iz Beograda, a ostatak od 11.726.159,60 dinara je plaćen 25.10.2016. na tekući račun IP Prosveta ad Beograd broj 160-238573-23 koji se vodi kod Banca Intese. Sredstava su sa Banca Intese prebačena na Alpha Banku 27.10.2016. godine.

Ugovor je zaključen pred Osnovnim sudom u Raškoj, pod brojem OPU: 631/16 dana 27.10.2016. godine.

Deo sredstava od prodaje nepokretnosti je iskorišćen za plaćanje obaveza iz II isplatnog reda UPPR, odnosno za obaveze prema Ministarstvu finansija za PDV i poreze i doprinose za zarade u iznosu od 979.353,12 dinara i obaveze prema Gradskim upravama ( Stari Grad, Palilula, Vračar i Novi Beograd ) za obaveze po osnovu poreza na imovinu, komunalnih taksi, naknade za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta i eko taksu u ukupnom iznosu od 625.542,93 dinara.

Na ovaj način su obaveze iz II isplatnog reda UPPR izmirene u celosti.

Obaveze su plaćene 01.11.2016., izvod 14 Alpha Banke ad.

U skladu sa UPPR obračunate su kamate poveriocima iz III isplatnog reda za period X-XII 2016. godine, ali do kraja 2016. nisu plaćene.

Obaveze iz I isplatnog reda UPPR, kao i obaveze za zarade iz III isplatnog reda izmirene su pre početka primene UPPR.

U toku izveštajnog perioda izmirivane su tekuće obaveze, i to:  
zarade za 3 zaposlena radnika za septembar, oktobar i novembar mesec 2016.  
naknade po ugovorima o delu za takode za septembar, oktobar i novembar 2016.  
naknade članovims Odbora direktora za oktobar i novembar 2016. godine  
obaveza za PDV za III kvartal 2016. godine u iznosu od 314.000,00 dinara  
tekuće obaveze iz poslovanja – dobavljači za robu i usluge

Na dan 31.12.2016. stanje sredstava na Banca Intesi je 75.346,68 dinara, a na Alpha Banci 9.622.808,94 dinara.



### 34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U toku 2014 godine je podnet zahtev za brisanje Društvo Prosveta-Trade čiji je osnivač Prosveta ad. Postupak likvidacije je u toku.  
A u 2016. godini nije bilo međusobnih transakcija.

### 35. 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.

Nije bilo relevantnih činjenica koje bi ukazivale na to da je u 2016. godini bilo potrebno raditi rezervisanje sredstava za eventualne troškove sporova, pa sredstva za te potrebe nisu rezervisana.

### 36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

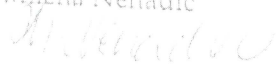
S ovim u vezi je I pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola I unutrašnje revizije .Društvo nema organizovan sisten interne kontrole I unutrašnje revizije, pa I to otežava upravljanje rizicima

### 37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

U Centralnom registru HOV je 27.04.2017. godine sprovedena konverzija obaveza Društav u kapital poverilaca prema usvojenom UPPR. Tom prilikom je osnovni kapital povećan za 260.884 hiljade dinara.Navedena konverzija će u knjigama Društva biti proknjižena u 2017. godini.

Lice odgovorno za sastavljanje napomena

Milena Nenadić



Direktor Društva  
Dragan Milenković





**Revizija**  
Beograd

*Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting*

*Beograd, Dobračina 30*

IP "PROSVETA" A.D.  
BEOGRAD  
KNEZ MIHAJLOVA 12

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### RUKOVODSTVU DRUŠTVA "PROSVETA" A.D., BEOGRAD

Izveštaj o reviziji redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja

Izvršili smo reviziju priloženog redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja izdavačkog preduzeća "Prosveta" a.d., Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvata bilans stanja na dan 31. decembra 2016. 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 finansijski izveštaj.

*Odgovornost rukovodstva za godišnji finansijski izveštaj*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovog redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi vanrednog finansijskog izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

*Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženom redovnom godišnjem finansijskom izveštaju na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaj ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Tel 011/2628-180, 2628-136, Fax 011/2624-915, Mail [office@finrevizija.co.rs](mailto:office@finrevizija.co.rs)

Matični broj 06528210 ; PIB 104173529 ; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun : Marfin banka 145-13751-44

[www.finrevizija.co.rs](http://www.finrevizija.co.rs)



**Revizija**  
Beograd

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting

Beograd, Dobračina 30

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnov za izražavanje našeg mišljenja s rezervom.

*Osnov za mišljenje s rezervom*

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva na dan 31.12.2016. godine iznose 217.742 hiljada dinara i u knjigama su iskazane po nabavnoj vrednosti. U skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, nakon početnog priznavanja, stalna sredstva treba vrednovati, što podrazumeva da se navedene bilansne pozicije izražavaju u iznosu koji predstavlja njihovu poštenu (fer) vrednost, koja se utvrđuje procenom. Navedeni iznos pozicije nekretnine, postrojenja i oprema Društva na dan 31.12.2016. godine iskazan je na osnovu procene koja je urađena 2004. godine. Društvo je uradilo procenu vrednosti nekretnina na dan 30.06.2015. godine, ali je nije proknjižilo po odluci rukovodstva (Napomena 3.3.). Društvo treba da izvrši procenu vrednosti nekretnina, opreme i ostalih nekretnina, i da ih proknjiži, kako bi se njihove knjigovodstvene vrednosti svele na realne tržišne vrednosti u skladu sa važećim zakonskim propisima i usvojenom računovodstvenom politikom. Osim toga, vrednovanje stalne imovine značajno i višestruko utiče na finansijski izveštaj i iskazani rezultat poslovanja. Zbog toga smatramo da su imovina i kapital Društva na dan 31.12.2016. godine potcenjeni, ali nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte na redovan finansijski izveštaj.

Društvo je na dan 31.12.2016. godine iskazalo neto gubitak u iznosu od 10.637 hiljada dinara, što zajedno sa kumuliranim gubicima iz ranijih obračunskih perioda čini ukupni gubitak u iznosu od 382.334 hiljada dinara. Društvo ostvaruje više godina uzastopno poslovne gubitke, kratkoročne obaveze su veće od obrtne imovine Društva za 117.455 hiljada dinara. Društvo je od 02.06.2015. godine do 18.10.2016. godine bilo u blokadi. Navedene okolnosti, kao i neizvesnost ishoda značajnih iznosa sudskih sporova je velika i ne mogu se predvideti efekti na finansijski izveštaj Društva. Navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalne neizvesnosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 15. Kratkoročne finansijske obaveze Društva prema Fondu za razvoj na dan 31.12.2016. godine u knjigama iznose 66.765 hiljada dinara i nisu usaglašene, zbog čega nismo mogli da se uverimo u iskazani iznos obaveza, niti da izračunamo efekte na redovan finansijski izveštaj.

Tel 011/2628-180, 2628-136, Fax 011/2624-915, Mail [office@finrevizija.co.rs](mailto:office@finrevizija.co.rs)

Matični broj 06528210 ; PIB 104173529 ; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun : Marfin banka 145-13751-44

[www.finrevizija.co.rs](http://www.finrevizija.co.rs)

### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje s rezervom, redovan godišnji finansijski izveštaj prikazuje istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsko stanje privrednog društva "Prosveta" a.d., Beograd, na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz redovan godišnji finansijski izveštaj.

### *Skretanje pažnje*

Kao što je Društvo obelodanilo u Napomenama 1., 33. i 37. unapred pripremljeni plan reorganizacije - UPPR je prihvaćen i njegovo usvajanje je potvrđeno rešenjem Privrednog suda u Beogradu, Posl. br. 5 Reo 26/2015 od 19.05.2016. godine. Rešenjem o potvrđenom usvajanju, UPPR je stekao svojstvo pravosnažnosti 29.09.2016. godine i počeo je da se primenjuje 15 dana od dana pravosnažnosti, odnosno, od 14.10.2016. godine.

Nadzor nad sprovođenjem UPPR prati nezavisno stručno lice, stečajni upravnik gospodin Bojan Miletić, koji je u obavezi da daje tromesečne izveštaje o izvršenom nadzoru. Prvi izveštaj je urađen za period X-XII 2016. godine i u izveštaju je konstatovano da se u ovom periodu ispunjenje obaveza iz UPPR odvijalo u svemu prema usvojenom planu.

Osnovni cilj unapred pripremljenog plana reorganizacije je stvaranje uslova za privatizaciju primenom modela prodaje kapitala pod najpovoljnijim uslovima uz konverziju potraživanja u kapital poverilaca. S tim u vezi, značajni događaj nakon datuma bilansa je da je u Centralnom registru HOV 27.04.2017. godine sprovedena konverzija obaveza Društva u kapital poverilaca, prema usvojenom UPPR. Tom prilikom je osnovni kapital povećan za 260.884 hiljada dinara. Navedena konverzija će u knjigama Društva biti proknjižena u 2017. godini.

Razgraničeni troškovi za predmete u prinudnoj naplati i sudske troškove na dan 31. 12. 2016. godine, iskazani su u iznosu od 24.566 hiljada dinara, dok su u pasivi proknjiženi na obavezama. Obzirom da je sprovedena konverzija u 2017. godini, navedeni troškovi neće biti realizovani.

Društvo nije predalo Poreski bilans. Poreski organi stalno iniciraju detaljnu kontrolu Društva, a ne može se unapred proceniti ishod takve kontrole. Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina.



**Revizija**  
Beograd

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting

Beograd, Dobračina 30

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenim pitanjima.

#### Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju koji proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva o kojima smo izrazili mišljenje za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2016. godine.

U Beogradu, 11.05.2017. godine

"FINREVIZIJA" D.O.O.

РАДМИЛА  
СТАМЕНИЋ-БАШИЋ  
2103954719007

Digitally signed by РАДМИЛА  
СТАМЕНИЋ-БАШИЋ 2103954719007  
DN: c=RS, cn=РАДМИЛА СТАМЕНИЋ-  
БАШИЋ 2103954719007  
Date: 2017.06.06 15:43:16 +02'00'

Licencirani ovlašćeni revizor

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број  
07022107

Шифра делатности  
5811

ПИБ  
100048507

Назив:

IP PROSVETA AD

Седиште:

BEOGRAD, Kneza Mihaila 12

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>	0001				
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0002	4	218,019	235,215	
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0003				
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0004				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0005				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0006				
013 и део 019	3. Гудвил	0007				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0008				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0009				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0010	4	218,019	234,938	
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0011	4	765	765	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0012	4	212,172	229,117	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0013	4	26		
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0014				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0015	4	5,056	5,056	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0016				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0017				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0018				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0019				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0020				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0021				
032 и део 039	2. Основно стадо	0022				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0023				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0024	4		277	
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0025				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0026				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0027				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0028				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи					

HISFORMULAR © 2002-2014 Handy soft

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	4		277	
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				
260	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		121,514	115,754	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	5	84,814	86,530	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		83,822	85,007	
13	4. Роба	0048			933	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		792	590	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	6	989	642	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	6	989	642	
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	7	135	12	
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	8	672	672	
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	8	672	672	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	10,482	3,317	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10	56	15	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11	24,566	24,566	

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- 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		339,533	350,969	
88	Ђ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		22,985	26,675	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	12	100,563	108,349	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	12	189,484	189,484	
300	1. Акцијски капитал	0403	12	189,484	189,484	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
308	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	12	15,758	15,758	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	12	166,310	176,321	
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	12	111,345	98,483	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	12	111,345	98,483	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421	12	382,334	371,697	
350	1. Губитак ранијих година	0422	12	371,697	336,768	
351	2. Губитак текуће године	0423	12	10,637	34,929	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0428+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
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				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				
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
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужом од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		238,970	242,621	
42	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		75,267	75,267	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	14	3,821	3,821	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424-425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	16	71,446	71,446	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	17	31	31	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	17	60,316	59,793	
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	17	38,822	36,299	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	17	21,494	21,494	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	18	34,875	78,797	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	19	1,216	7,800	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	20	67,265	20,841	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462			92	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		339,533	350,970	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465		22,985	26,675	

HSEFormular © 2002-2014 Handy soft

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године

Dragan  
Milenković  
100066122-18  
06948710062

Digitally signed by  
Dragan Milenković  
100066122-180694  
8710062  
Date: 2017.05.10-  
16:46:32 +02'00'

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

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 85, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	22	18,860	24,739
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	22	8,604	11,149
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	22	8,604	11,149
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	22	9,433	13,010
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	22	9,433	13,010
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	22	73	120
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	22	750	460
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 59, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019+1020+1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >= 0	1018	23	31,820	36,951
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	23	6,207	7,261
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	23	349	526
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	23	1,963	2,307
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	23	119	142
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	650	477
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23	10,563	14,711
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	2,333	1,952
640	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	7,205	7,496

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	3,129	3,131
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031	29	12,960	12,212
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	24	3	1,091
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	24	3	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	24		1,091
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	25	202	9,605
66 осим 662, 663 и 664	I. 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			
666 и 669	4. Остали финансијски расходи	1045			
662	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25	202	8,085
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	25		1,520
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	30	199	8,514
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
683 и 685	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	28	231	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	3,295	807
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	542	15,010
	Л. 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	31	10,637	34,929
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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	31	10,637	34,929
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
до 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
до 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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	31	10,637	34,929

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-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 \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ године

Dragan  
 Milenković  
 М.П. 100066122-18  
 06948710062

Digitally signed by  
 Dragan Milenković  
 100066122-1806948  
 3100066122-1806948  
 Date: 2017.05.10  
 16:47:06 +02'00'

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

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	31	10,637	34,929
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуврски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставка које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добитци или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добитци	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена 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	31	10,637	34,929
	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 \_\_\_\_\_

дане \_\_\_\_\_ године

м.п.

Dragan

Milenković

100066122-

1806948710

062

Digitally signed  
by Dragan

Milenković

100066122-1806

948710062

Date: 2017.05.10

16:47:34 +02'00'

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

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	33,742	17,010
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	3002	33,669	16,430
1. Продаја и приљени аванси	3003		
2. Примљене камате из пословних активности	3004	73	580
3. Остали приливи из редовног пословања	3005	26,577	14,708
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3006	11,757	10,200
1. Исплате добављачима и дати аванси	3007	11,628	4,508
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3008		
3. Плаћене камате	3009		
4. Порез на добитак	3010	3,192	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3011	7,165	2,302
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3012		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3013		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3014		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3015		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3016		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3017		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3018		
5. Примљене дивиденде	3019		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3020		
1. Куловина акција и удела (нето одливи)	3021		
2. Куловина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3022		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3023		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3024		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)			

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3038		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	33,742	17,010
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	28,577	14,708
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042	7,165	2,302
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	3,317	1,015
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	10,482	3,317

MSFormular © 2002-2014 Handy soft

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године

М.П.

Dragan

Milenković

100066122-18

06948710062

Digitally signed by  
Dragan Milenković

100066122-18069

48710062

Date: 2017.05.10

16:47:54 +02'00'



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

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

Ред број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Осножни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерви	АОП	35 Губитак	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалоризационе резерве
		4001	4015	4037	4035	4036	4057	4073	4091	4092	4109	4110	176,321
1	Почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) Дугови салдо рачуна												
	б) потражни салдо рачуна	4002	189,484	4020	15,758	4086		4074	4096	4096	98,483	4110	176,321
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуносодржавних политика	4003											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4004											
	б) исправке на потражној страни рачуна												
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015	4005											
	а) кредитовани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4006	189,484	4024	15,758	4060		4078	4096	4096	98,483	4114	176,321
	б) кредитовани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0												
4	Промене у претходној 2015 години	4007											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4008											
	б) промет на потражној страни рачуна												
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015	4009											
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4010	189,484	4028	15,758	4064		4082	4100	4100	98,483	4118	176,321
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0												

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Освојени капитал	АОП	31 Уписани и неутраљени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	347 и 237 Окупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- заштите резерво
1	2		3		4	5	6	7	8	9					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4011 4012		4039 4030	4047 4048	4055 4056	34.929 4084	4101 4102	4119 4120						
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016 а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4013 4014	159.484	4032	4050	15.758	4085	4103	4121					176.321	
8.	Промене у текућој 2016 години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна Стање на крају текуће године 31.12. 2016 а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4015 4016 4017 4018		4033 4034 4035 4036	4051 4052 4053 4054	4059 4070 4071 4072	10.637 4088 352.334 4090	4106 4106 4107 4108	4123 4124 4125 4126					10.011 166.310	

Ред. број	Опис	Компоненте капитала									
		331 Актуерски добитак или губици	332 Добитак или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добитак или губици по основу удела у осталим добици или губици при- дружених друштвима	334 и 335 Добитак или губици по основу инвестирања и прерадуна финансиј- ских инвештаја	336 Добитак или губици по основу хедннга монетног тока	337 Добитак или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Почетно стање на дан 01.01. 2015										
1.	а) дуговани салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	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	4126	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. 2015	4131	4149	4167	4185	4203	4221				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0										
4	Промене у претходној 2015 години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223				
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4208	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2015	4135	4153	4171	4189	4207	4225				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0										
5.	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	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 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. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	165,514	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4238		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	165,514	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	143,278	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исправка 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. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	108,349	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	100,563	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године

М.П. Dragan Milenković  
 Digitally signed by Dragan Milenković  
 100066122-18069  
 100066122-18 48710062  
 06948710062 Date: 2017.05.10  
 16:48:28 +02'00'

IP PROSVETA AD, BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ  
ZA 2016. 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 ).

Veliki deo poslovnih aktivnosti u 2015. godini se odvijao u smeru izrade 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.

Ako je u 2015. godini više od pola godine provedeno u postupku izrade UPPR i dostavljanja konačne verzije Privrednom sudu u Beogradu, u 2016. godini je više od 4 meseca prošlo do zakazivanja ročišta za usvajanje UPPR.

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.

Suština 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.

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<sup>1</sup> razvrstano u mala pravna lica, ali su izveštaji rađeni na osnovu MRS I MSFI za privredna društva, zadruge I preduzetnike

Finansijski izveštaji za 2016. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane odbora direktora.

Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo je imalo 3 zaposlena radnika.

Zbog potrebe posla angažovano je još 13 radnika po ugovru o delu.

## 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 2016. godinu sastavljen u saglasnosti sa MRS i MSFI.

Finansijski izveštaj za 2016. 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>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
EUR	123,4723	121,6261

### 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 programi za računare za koje je procenjen vek trajanja 5 godina, te se amortizacija obračunava proporcionalnom merodom u toku korisnog veka trajanja po stopo od 20% i ona su u celini otpisana.

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
Kancelarijska oprema	12,50
Računarska opreme	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 nije knjižena. I u 2015. godini je rađena procena vrednosti objekta na Kopaoniku na dan 30.09.2015. za potrebe UPPR i planirane prodaje, ali ni ona nije proknjižena u 2015. godini, već u 2016. godini pri prodaji objekta.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana bili su iskazani dugoročni stambeni krediti dati zaposelnima za rešavanje stambenog problema i otkup stanova.

Potraživanje po ovoj osnovi je u celosti naplaćeno u 2016. godini.

#### 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 takode 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.

U finansijskim izveštajima se vrednost gotovih proizvoda ( sopstvenih izdanja ) iskazuje po ceni koštanja.

### 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 bilanca stanja na kojima se iskazuju vremenski razgraničeni rashodi i prihodi između dva obračunska perioda, odnosno između bilanca uspeha tekuće i naredne godine.

Na računima aktivnih vremenskih razgraničenja iskazani su unapred plaćeni troškovi u toku godine, a koji se odnose na narednu poslovnu godinu, kao i prihodi tekućeg perioda koji nisu mogli biti fakturisani, a za koje su nastali troškovi u tekućem periodu.

### 3.8. Dugoročna rezervisanja i druge benificije zaposlenih kao i za troškove sudskih sporova

Ova rezervisanja se priznaju kada Društvo ima obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada postoji izvesnost odliva sredstava koji će uslediti povodom izmirenja obaveza i kada iznos obaveza pouzdano može da se proceni.

Rezervisanja za troškove sudskih sporova odmeravaju se prema proceni ishoda sudskih sporova koji su u toku.

Rezervisanja se koriste za namene za koje su bila priznata.

U slučaju da izvesnost odliva sredstava u vezi sa rezervisanjem prestane da postoji, rezervisanje se ukida u korist prihoda.

### 3.9. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne 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.

### 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 )

### 3.12. Pasivna vremenska

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju račune koji predstavljaju specifične pozicije bilanca stanja na kojima se isjavuju 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.

Na ovim računima iskazani su unapred obračunati troškovi koji terete tekući obračunski period, a koji nisu fakturirani u periodu na koji se odnose, unapred naplaćeni i obračunati prihodi u tekućem periodu koji se odnose na naredni obračunski period.

#### 4. STALNA IMOVINA

Opis	Softver	Zemljište	Grad. obj.	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine		UKUPNO
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.16.	424	765	290.229	3.885	5.443		300.746
Povećanje	-	-	-	29	-	-	29
Smanjenje	-	-	12.876	-	-	-	12.876
Stanje 31.12.16.	424	765	277.353	3.914	5.443	-	287.899
Kumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.16.	424	-	61.112	3.885	387	-	65.808
Smanjenje na početku godine	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija tekuće godine	-	-	7.202	3	-	-	7.205
Ispravka vred. Kumulirana u otuđenim sred.	-	-	3.133	-	-	-	3.133
Stanje 31.12.16.	424.	-	65.181	3.888	387	-	69.880
Neto sadšnja vrednost							
Stanje 31.12.2015.	-	765	229.117	-	5.056	-	234.938
Stanje 31.12.2016.	-	765	212.172	26	5.056	-	218.019

U okviru stalne imovine vode se:

- nematerijalnih ulaganja vode se softveri koji su u celini knjigovodstveno otpisani.
- zemljište koje ne podleže amortizaciji i čija je vrednost 765 hiljada dinara
- građevinski objekti čija je vrednost u toku ovog izveštajnog perioda smanjenja zbog redovne godišnje amortizacije i prodaje objekta na Kopaoniku koja je realizovana u skladu sa UPPR
- ostale nekretnine i oprema ( knjige u biblioteci, dela likovne i vajarske umetnosti i sl ) koja ne podležu amortizaciji

U okviru stalne imovine su i dugoročni finansijski plasmani-kreditni dati radnicima za otkup stana:

Stanje dug.fin.plasmana 31.12.2015.	277
Stanje dug.fin.plasmana 31.12.2016.	-

Kako je u predhodnoj godini konstatovano da iznos koji se vodio na ovoj poziciji nije bio realno iskazan, ostatak kredita koji je dat za otkup stana je preko kursa nemačke marke i EUR sveden na iznos od 277.000,00 dinara na dan 31.12.2015.godine. Potraživanje po ovom osnovu je u celini naplaćeno u 2016. godini.

Na dan 31.12.2016. 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 31.12.2015.	86.530
Stanje 31.12.2016.	84.614

Društvo je sprovelo redovan godišnji popis imovine I obaveza sa stanjem na dan 31.12.2016. 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.

Razlike po popisu su se pojavile uglavnom kod sopstvenih i tuđih izdanja, u magacinu i knjižari.

Neposredni razlozi za pojavu razlika po popisu su loša dokumentacija i krađa knjiga u knjižari. Ali glavni razlog je loša organizacija u kojoj je direktor Društva materijalno zadužen i odgovoran za stanja imovine i obaveza.

To svakako nije bilo dobro rešenje, pa su posle popisa u radni odnos po ugovoru o radu primljena dva radnika, jedan zadužen za magacin i drugi za knjižaru.

## 6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje 31.12.2015.	642
Stanje 31.12.2016.	989

U okviru redovnog godišnjeg popisa u 2016. godini je, na osnovu predloga centralne popisne komisije i odluke, urađena ispravka vrednosti potraživanja u iznosu od 230 hiljada 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.

Potraživanja po osnovu prodaje su kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji koja su na dan 31.12.2016. godine iznosila 989 hiljada dinara posle sprovođenja ispravke vrednosti potraživanja

U tom iznosu 35% potraživanja su od 2 kupca koja su usaglašena. U toku 2017. godine do dana izrade izveštaja naplaćeno je 302 hiljade dinara i kompenzovano 129 hiljada dinara od potraživanja iz 2016. Godine.

## 7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja

Stanje 31.12.2015.	2
Stanje 31.12.2016.	125

Na ovoj poziciji je knjižen iznos od 125 hiljada dinara kao potraživanja po osnovu naknade štete od Dan ka Mimića koja je, iako je u rešenju Privrednog suda u Beogradu o prihvatanju UPPR i potvrde njegove pravosnažnosti, bridan kao stručno lice za kontrolu realizacije UPPR, uspeo preko suda da naplati potraživanja za koja smatra da mu pripadaju.

Zakonski zastupnik Društva je preduzeo sve potrebne mere da se izvršna rešenja suda po tom osnovu nadalje stopiraju. Rezultat tih poteza je povraćaj sredstava od Danka Mimića u 2017. po osnovu sudskog naloga

## 8. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Stanje 31.12.2015.	672
Stanje 31.12.2016.	672

Iznos sredstava na ovoj poziciji je deo pozajmice IP Radu iz ranijih godina. S obzirom da postoji obaveza prema IP rad za nabavljene knjige, potrebno je u sledećoj godini uraditi kompenzaciju.

## 9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	HOV čekovi građana	Tekući računi	Blagajna	Platne kartice	UKUPNO
Stanje 31.12.2015.	14	2.516	141	646	3.317
Stanje 31.12.2016.	3	10.027	85	367	10.482

Povećanje iznosa na ovoj poziciji je rezultat prodaje lokala na Kopaoniku.

## 10. POREZ NA DODATU VREDNOST

Stanje 31.12.2015.	15
Stanje 31.12.2016.	56

Na ovoj poziciji je evidentiran porez na dodatu vrednost koji nije mogao da se iskoristi za umanjenje poreske obaveze po ovom osnovu u ovoj godini, nego će se iskoristiti u narednom poreskom periodu.



## 11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Stanje 31.12.2015.	24.566
Stanje 31.12.2016.	24.566

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 )

## 12. KAPITAL

	Akcijski kapital	Zakonske rezerve	Rev. rezerve	Nersporedena dobit	Gubitak iz ran.god	Gubitak iz tek.god	UKUPNO
31.12.15.	189.484	15.759	176.321	98.483	336.768	34.930	108.349
31.12.16.	189.484	15.759	166.310	111.345	371.698	10.637	100.563

U 2016. ukupan kapital Društva je smanjen za 7.786 hiljada dinara. Smanjenje je rezultata ostvarenog gubitka u 2016. godini, kao i smanjenja revalorizacionih rezervi.

Realizacijom UPPR, odnosno konverzijom obaveza u kapital koja će se sprovesti u 2017. godini, izmeniće se struktura kapitala i to će biti prikazano u izveštaju za 2017. godinu.

## 13. DUGOROČNI KREDITI

Na ovoj poziciji je na dan 31.12.2014. je bio prikazan deo dugoročnog kredita Fonda za razvoj Republike Srbije koji nije dospeo na naplatu.

U postupku izrade UPPR ovaj iznos je prebačen na drugi račun-424-Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine, tako da na ovoj poziciji nema iskazanih iznosa.

## 14. KRATKOROČNI KREDITI UZEMLJI

Stanje 31.12.2015.	3.821
Stanje 31.12.2016.	3.821

Iznos se odnosi na obavezu prema Intesa Banci i NLB banci za kamatu iz ranijih godina.obuhvaćen je UPPR i konvertovaće se u kapital.

## 15. DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVAJU DO JEDNE GODINE

Stanje 31.12.2015.	66.765
Stanje 31.12.2016.	66.675

Na ovoj poziciji je iznos kredita dobijenih od Fonda za razvoj Republike Srbije koji je takode obuhvaćen u UPPR i koji će biti konvertovan u kapital.

## 16. OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje 31.12.2015.	4.680
Stanje 31.12.2016.	4.680

Na ovoj poziciji je kredit od Fonda za PIO za plaćanje doprinosa koji je dobiven ranijih godina koji je obuhvaćen u UPPR i koji će se konvertovati u kapital.

## 17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Primljeni avansi	Dobavljači u zemlji	Ostale obaveze iz poslovanja	UKUPNO
Stanje 31.12.15.	31	38.299	21.494	59.824
Stanje 31.12.16.	31	38.822	21.494	60.347

Na dan 31.12.2016. dobavljačima za robu i usluge IP Prosveta ad duguje 38.822 hiljada dinara. Najveći deo duga ( 76% ) je dug prema JP Poslovni prostor opštine Stari Grad. Dobavljači su sa 94% sravnjeni putem međusobnih konfirmacija.

Deo ovih obaveza je uključen u UPPR i biće konvertovan u kapital.

## 18. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Obaveze kom. prodaja	Obaveze za zarade poreze i doprinose	Obaveze po ugov.	Kamate	UKUPNO
31.12.15.	16.220	18.185	4.845	39.547	78.797
31.12.16.	16.508	924	5.080	12.363	34.875

Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju obaveze po osnovu komisijone prodaje, obaveze po osnovu zarada zaposlenih i pripadajućih poreza i doprinosa, naknade po ugovorima sa fizičkim licima ( ugovori o delu, autorski ugovori i sl.), kao i obaveze po osnovu kamata po osnovu poreza i doprinosa i drugih javnih prihoda, kao i kamate prema bankama, po sudskim sprovima i sl.

U 2015. godini na ovoj obavezi su knjižene i sve kamate po osnovu neplaćenih javnih prihoda koje su obuhvaćene u UPPR i koje su predmet konverzije.

U 2016. godine te kamate su evidentirane kao obaveze za konverziju i preknjižene na račun grupe 48.

U ovim obavezama je i obaveza za doprinose za invalidna lica u iznosu od 2.256 hiljada dinara koja je u UPPR evidentirana kao obaveza koja se plaća u 12 mesečnih rata. U poreskoj upravi je za ovu obavezu predviđen reporigram i ona se, počev od januara 2017. godine, plaća u jednakim mesečnim ratama.

## 19. OBAVEZA PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Stanje 31.12.2015.	7.800
Stanje 31.12.2016.	1.216

U 2015. godini u iznosu od 7.800 hiljada dinara je i obaveza za PDV u iznosu od 5.488 hiljada dinara koja je uključena u UPPR i predviđena za konverziju. Ta obaveza je u 2016. godini evidentirana kao obaveza za konverziju i preknjižena na račun grupe 48

Iznos duga od 617 hiljada je uključen u II isplatni red u UPPR i plaćen u 2016. godini.

Dug po osnovu PDV u iznosu od 759 hiljada dinara koji je u UPPR predviđen za plaćanje u 12 mesečnih rata je u poreskoj upravi evidentira u reprogram i plaća se u 12 mesečnih rata, počev od januara 2017. godine.

## 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 31.12.15.	7.665	10.682	2.494	20.841
Stanje 31.12.16.	-	3.139	64.126	67.265

Obaveza za porez na dobit koja potiče iz 2010. godine i koja je uključena u UPPR i predviđena za konverziju u 2016. godini je evidentirana kao obaveza za konverziju i preknjižena na račun grupe 48.

Obaveze za poreze i druge dažbine su obaveze po osnovu poreza na imovinu, za komunalnu taksu, građevinsko zemljište. Deo tih obaveza koji je predviđen za konverziju preknjižen je na račun grupe 48.

Ostale obaveze za poreze i doprinose koje se knjiže na računima grupe 48, su obaveze za poreze i doprinose po osnovu naknada po ugovorima za fizička lica po osnovu ugovora.

Na račune te grupe preknjižene su i obaveze prema poreskoj i gradskoj upravi koje su evidentirane u UPPR i predviđene za konverziju u iznosu od 61.477 hiljada dinara.

## 21. PASIVNA VREMENSKA RAZRANIČENJA

Stanje 31.12.2015.	91
Stanje 31.12.2016.	-

U 2015. godini je na ovoj poziciji knjižen unapred naplaćen zakup za objekat na Kopaoniku.

U 2016. godine je taj iznos uključen u prihod od zakupa.

## 22. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	8.604	11.149
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga	9.433	13.010
3. Prihod od donacija	73	120
4. Drugi poslovni prihodi	750	460
<hr/>		
I POSLOVNI PRIHODI	18.860	24.739

Poslovni prihodi su u najvećoj meri prihodi od prodaje sopstvenih i tuđih izdanja i galerijske robe.

## 23. POSLOVNI RASHODI

	2016.	2015.
1. Nabavna vrednost prodane robe	6.207	7.261
2. Prihod od aktiviranja učinaka	- 349	- 526
3. Smanjenje vrednosti zaliha got. proizvoda	1.963	2.307
2. Troškovi material, goriva I energije	769	619
3. Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	2.015	11.197
4. Troškovi naknada po ugovorima	8.548	3.514
5. Troškovi proizvodnih usluga	2.333	1.952
6. Amortizacija	7.205	7.496
7. Troškovi neproizvodnih usluga	3.129	3.131
<hr/>		
I POSLOVNI RASHODI	31.820	36.951

## 24. FINANSIJSKI PRIHODI

	2016.	2015.
1. Prihod od kamata	3	-
2. Pozitivne kursne razlike	-	1.091
<hr/>		
FINANSIJSKI PRIHODI	3	1.091

## 25. FINANSIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
1. Rashod od kamata	202	8.085
2. Negativne kursne razlike	-	1.520
<hr/>		
FINANSIJSKI RASHODI	202	9.605

**26. OSTALI PRIHODI**

	2016	2015
1. Dobici od prodaje nekretnina	1.737	
2. Viškovi robe	201	
3. Ostali nepomenuti prihodi	1.357	
<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>3.295</b>	<b>807</b>

**27. OSTALI RASHODI**

	2016	2015
1. Manjkovi po popisu	499	-
2. Ostali nepomenuti rashodi	43	866
3. Otpis potraživanja	-	14.010
<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>542</b>	<b>15.010</b>

**28. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI  
IMOVINE**

	2016.	2015.
	231	-
<b>29. POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>12.960</b>	<b>12.212</b>
<b>30. GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>199</b>	<b>8.514</b>
<b>31. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	<b>10.637</b>	<b>34.929</b>

**32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

Na ovim pozicijama su sredstva i obaveze za robu koja je uzeta u komision.

**33. 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 ~Liberio~ ).

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 koje glasi:

~POTVRĐUJE SE usvajanje izmenjenog i dopunjenog unapred pripremljenog plana reorganizacije stečajnog dužnika IP Prosveta ad, ul. Knez Mihailova br.12, matični broj: 07022107, PIB: 100046507 od 22.02.2016. godine sa ispravkom tehničke greške koju je ovaj Sud prihvatio na ročištu za razmatranje predloga plana i glasanje od strane poverilaca održanom dana 19.05.2016. godine, i to u tački 20. stav 2,3 i 4 u okviru predloga članova organa upravljanja, koje glasi: Direktor Dragan Milenković, JMBG:1806948710062, sa mesečnom naknadom od 43.000,00 dinara, Nebojša Nikolić, JMBG: 0902962910002, predsednik Odbora direktora sa mesečnom naknadom 43.000,00 dinara, Predrag Petrović član Odbora direktora sa mesečnom naknadom od 43.000,00 dinara i u tački 21, stav 2, tako što se iza reči upravnik briše Danko Mimić iz Beograda, JMBG: 2608962170019, broj licence 155-1190, tako da sada glasi Bojan Miletić iz Pančeva, JMBG: 1510972860060, broj licence 155-1093, kao i u stavu 4 iste tačke, tako što se iza reči u iznosu od briše 450 evra, tako da sada glasi 400 evra ( četiristotine evra )~

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

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

Osnovni cilj unapred pripremljenog plana reorganizacije je stvaranje uslova za privatizaciju primenom modela prodaje kapitala pod najpovoljnijim uslovima uz konverziju potraživanja u kapital poverilaca.

Ovaj plan predstavlja sanacioni plan sa elementima prodaje dela imovine čime će se stvoriti pravno formalni uslovi za nesmetani kontinuitet delatnosti i povoljnije namirenje poverilaca.

Reorganizacijom dužnika realizovaće se povoljnije namirenje poverilaca.

Reorganizacija dužnika će se obaviti u periodu ne dužem od 18 meseci od dana primene plana primenom sledećih ključnih mera:

- Namirenje poverilaca klase A ( I isplatni red ) isplatom pre početka primene plana
- Namirenje poverilaca klase B ( II isplatni red ) isplatom pre početka primene plana
- Namirenje poverilaca klase C ( neobezbeđeni ) u iznosu od 100% glavnog duga u periodu od 1 godine nakon isteka grejs perioda od 6 meseci kroz konverziju potraživanja na dan 31.12.2014. godine u kapital i isplatu preostale razlike.

Predvideni izvori namirenja poverilaca po klasama su sledeći:

Klasa A i B - tekuće poslovanje i prodaja dela imovine

Klasa C - konverzija celokupnog iznosa na 31.12.2014. godine u kapital Društva i ispalata razlike iz tekućeg poslovanja

Poverioci u klasi C namiruju se u iznosu od 100% duga i to na sledeći način.

- konverzijom utvrđenog duga na dan 31.12.2014. godine u kapital
- isplatom preostalog iznosa, odnosno razlike utvrđenog duga na dan 30.09.2015. i utvrđenog duga na dan 31.12.2014., i to:

Ukupan period reprograma: 18 meseci ( uključujući i grejs period )

Grace period: 6 meseci ( mirovanje glavnice uz plaćanje kamate )

Period otplate: 12 meseci

Kamata: U skladu sa članom 75. i 76. ZPPPA

Metod obračuna kamate: prost interesni račun od sto

Dospeće anuiteta: mesečno, plaćanje poslednjeg dana u mesecu za tekući mesec

Planom je planirana i prodaja dela nepokretne imovine – lokala na Kopaoniku, a radi namirenja dela poverilaca.

Početna prodajna cena navedene nepokretnosti u iznosu od 105.750 EUR je utvrđena procenom ovlašćenog procenjivača za potrebe postupka plana reorganizacije,

predstavlja tržišnu vrednost i sastavni je deo UPPR.

Planom je predviđeno da se prodaja ove nepokretnosti realizuje javnom aukcijom, javnim oglašavanjem u najmanje jednom visokotiražnom dnevnom listu na teritoriji Republike Srbije, najmanje jednom u tri meseca, a pod uslovima iz plana reorganizacije.

Početna cena svake aukcije je utvrđena planom reorganizacije, dok su licitacioni koraci utvrđeni u rasponu od 10%, počevši od početne cene za tu aukciju.

Planom je utvrđeno da se aukcija održi i ako učestvuje samo jedno lice-zainteresovani kupac, koji je ispunio uslove aukcije.

Za učestvovanje u aukciji predviđena je uplata depozita od 20% početne cene na poseban namenski račun.

Depozit za prvoplasirana tri kupca se zadržava do isplate kupoprodajne cene, dok se ostalim učesnicima na aukciji depozit vraća u roku od 5 radnih dana od dana održavanja aukcije.

Ukoliko se nepokretnost ne proda na prvoj aukciji, aukcija će biti ponovljena u predviđenom roku.

Aukcijski koraci prema planu:

---

aukcijski korak	prodajna cena
prva aukcija	procenjena tržišna cena
druga aukcija	umanjena za 10% od predhodne
treća aukcija	ista kao na predhodnoj
četvrta aukcija	ista kao na predhodnoj
peta aukcija	ista kao na prehodnoj

---

Nadzor nad sprovođenjem UPPR prati nezavisno stručno lice, stečajni upravnik Bojan Miletić, broj licence 155-1093.koji je u obavezi da daje tromesečne izveštaje o izvršenom nadzoru.

Prvi izveštaj je urađen za period X-XII 2016. godine i 31.01.2017. objavljen na sajtu IP Prosveta ad.

U izveštaju je konstatovano da se u ovom periodu ispunjenje obaveza iz UPPR odvijalo u svemu prema usvojenom planu.

UPPR u delu prodaje nepokretnosti je realizovan 27.10.2016. godine kada je zaključen ugovor o kupoprodaji lokala na Kopaoniku, površine 47m<sup>2</sup>, označen kao poseban deo L/17. ulaz 1, zgrada 1 na katastarskoj parceli 4/74, upisan u Listu nepokretnosti 2042 KO Kopaonik.

U skladu sa definisanjem prodaje nepokretnosti u UPPR, sproveden je postupak prodaje.



Dana 07.10.2016. godine objavljen je oglas u dnevnom listu ~Danas~ sa dopunom od 08.10.2016. godine.

Na osnovu objavljenog oglasa, a u skladu sa tačkom 6. usvojenog UPPR dana 18.10.2016. godine u prostorijama IP Prosveta ad Beograd održano je javno nadmetanje za prodaju nepokretnosti. Na javnom nadmetanju učestvovalo je 6 zainteresovanih lica. Najpovoljniji ponuđač je bio Euro Kop Group doo Raška koji je ponudio 116.325 EUR.

Kupac je platio ponuđenu cenu u dinarskoj pritučvrednosti po srednjem kursu NBS na dan uplate, i to:

- dana 17.10.2016. uplatio je 2.605.225,28 dinara
  - dana 25.10.2016. uplatio je iznos od 11.726.159,60 dinara
- pa su se stekli uslovi za zaključenje ugovora o kupoprodaji.

Iznos od 2.605.225,28 dinara je uplaćen na tekući raču IP Prosveta ad Beograd broj 180-1021210010619-09 koji se vodi kod Alpha Banke iz Beograda, a ostatak od 11.726.159,60 dinara je plaćen 25.10.2016. na tekući račun IP Prosveta ad Beograd broj 160-238573-23 koji se vodi kod Banca Intese. Sredstava su sa Banca Intese prebačena na Alpha Banku 27.10.2016. godine.

Ugovor je zaključen pred Osnovnim sudom u Raškoj, pod brojem OPU: 631/16 dana 27.10.2016. godine.

Deo sredstava od prodaje nepokretnosti je iskorišćen za plaćanje obaveza iz II isplatnog reda UPPR, odnosno za obaveze prema Ministarstvu finansija za PDV i poreze i doprinose za zarade u iznosu od 979.353,12 dinara i obaveze prema Gradskim upravama ( Stari Grad, Palilula, Vračar i Novi Beograd ) za obaveze po osnovu poreza na imovinu, komunalnih taksi, naknade za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta i eko taksu u ukupnom iznosu od 625.542,93 dinara.

Na ovaj način su obaveze iz II isplatnog reda UPPR izmirene u celosti.

Obaveze su plaćene 01.11.2016., izvod 14 Alpha Banke ad.

U skladu sa UPPR obračunate su kamate poveriocima iz III isplatnog reda za period X-XII 2016. godine, ali do kraja 2016. nisu plaćene.

Obaveze iz I isplatnog reda UPPR, kao i obaveze za zarade iz III isplatnog reda izmirene su pre početka primene UPPR.

U toku izveštajnog perioda izmirivane su tekuće obaveze, i to:  
zarade za 3 zaposlena radnika za septembar, oktobar i novembar mesec 2016.  
naknade po ugovorima o delu za takode za septembar, oktobar i novembar 2016.  
naknade članovims Odbora direktora za oktobar i novembar 2016. godine  
obaveza za PDV za III kvartal 2016. godine u iznosu od 314.000,00 dinara  
tekuće obaveze iz poslovanja – dobavljači za robu i usluge

Na dan 31.12.2016. stanje sredstava na Banca Intesi je 75.346,68 dinara, a na Alpha Banci 9.622.808,94 dinara.

### 34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

U toku 2014 godine je podnet zahtev za brisanje Društvo Prosveta-Trade čiji je osnivač Prosveta ad. Postupak likvidacije je u toku.  
A u 2016. godini nije bilo međusobnih transakcija.

### 35. 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.

Nije bilo relevantnih činjenica koje bi ukazivale na to da je u 2016. godini bilo potrebno raditi rezervisanje sredstava za eventualne troškove sporova, pa sredstva za te potrebe nisu rezervisana.

### 36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima ( tržišni, kreditni, rizik, likvidnosti, rizik tokova gotovine ).  
Upravljanje rizicima u Društvu 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 sprovoditi doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja i napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

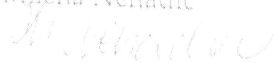
S ovim u vezi je i pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola i unutrašnje revizije .Društvo nema organizovan sisten interne kontrole i unutrašnje revizije, pa i to otežava upravljanje rizicima

### 37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

U Centralnom registru HOV je 27.04.2017. godine sprovedena konverzija obaveza Društav u kapital poverilaca prema usvojenom UPPR. Tom prilikom je osnovni kapital povećan za 260.884 hiljade dinara.Navedena konverzija će u knjigama Društva biti proknjižena u 2017. godini.

Lice odgovorno za sastavljanje napomena

Milena Nenadić



Direktor Društva  
Dragan Milenković



### 3. Izveštaj o poslovanju

#### a) Prikaz rezultata poslovanja

##### Poslovni prihodi

	2016.	2015.	Index
1.Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	8.604	11.149	77
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga	9.433	13.010	73
3. Prihod od donacija	73	120	61
4. Drugi poslovni prihodi	750	460	163
	18.860	24.739	76

Poslovni prihodi su u najvećoj meri prihodi od prodaje sopstvenih i tuđih izdanja i galerijske robe.

Poslovni prihodi u 2016. godini su za 24% manji nego u 2015. godini.

Ovde treba reći da su na ovakav rezultat uticala u najvećoj meri dešavanja u vezi sa UPPR koji je tek 29.09.2016. godine postao pravosnažan.

Aktivnosti koje su se do tada preduzimale bile su usmerene na proces usvajanja UPPR, pa su druge aktivnosti bile zapostavljene. Osim toga, ceo period donošenja i usvajanja UPPR do njegove pravosnažnosti bio je obeležen i nesigurnošću od strane poslovnih partnera. Svi su bili uzdržani u iščekivanju krajnjeg rezultata UPPR, te nisu davali svoju robu. Time je asortiman znatno osromašen.

Asortiman je obogaćen novim izdanjima. U 2016. godini su objavljena 34 naslova koja su predstavljeni na 61. Međunarodnom sajmu knjiga u Beogradu, kao što su ~Srbija na istoku~ Svetozara Markovića ( prvo izdanje posle 3 decenije ), ~Najlepše ruske priče~ sa prozom četvorice velikana ruske književnosti ( Gogolj, Turgenjev, Ljeskov i Čehov ), kulturna knjiga Ernesta Hemingveja ~Pokretni praznik~, kao i novi roman Ratka Adamovića ~Jevanđelje po ribaru~ i Vesne Radović ~Firentinski šal~.

Poseban izdavački podvig je izdanje knjige ~Šangajska princeza~ jedne od najpoznatijih savremenih kineskih spisateljki Danjan Čen objavljeno u saradnji sa ~Lagunom~ u ukupnom tiražu od 3.000 primeraka koji su vrlo brzo prodani. I marketinški ( promocija na Sajmu knjiga, u emisijama zakulturu ) i finansijski efekat ovog izdanja je više nego dobar ( zarada preko 300 hiljada dinara ).

Međutim, sve to nije bilo dovoljno da se u 2017. godini obezbedi veći obim prometa, a time i bolji pokazatelji poslovanja.

##### Poslovni rashodi

	2016.	2015.	Index
1.Nabavna vrednost prodane robe	6.207	7.261	85
2. Prihod od aktiviranja učinaka	- 349	- 526	66
3. Smanjenje vrednosti zaliha got.proizvoda	1.963	2.307	85
2. Troškovi material, goriva I energije	769	619	124

3. Troškovi zarada i ostalih ličnih rashoda	2.015	11.197	18
4. Troškovi naknada po ugovorima	8.548	3.514	243
5. Troškovi proizvodnih usluga	2.333	1.952	120
6. Amortizacija	7.205	7.496	96
7. Troškovi neproizvodnih usluga	3.129	3.131	100
	31.820	36.951	86

Kod poslovnih rashoda se promijenila struktura u odnosu na zarade i naknade po ugovoru. U radnom odnosu su 3 radnika, dok ih je 12 po ugovoru o delu. Međutim, troškovi obe kategorije su za 28% niže u 2016. u odnosu na 2015. godinu.

#### Finansijski prihodi

	2016.	2015.	Index
1. Prihod od kamata	3	-	
2. Pozitivne kursne razlike	-	1.091	
	3	1.091	

#### Finansijski rashodi

	2016	2015	Index
1. Rashod od kamata	202	8.085	
2. Negativne kursne razlike	-	1.520	
	202	9.605	

#### Ostali prihodi

	2016	2015	Index
1. Dobici od prodaje nekretnina	1.737	-	
2. Viškovi robe	201	-	
3. Ostali nepomenuti prihodi	1.357	807	168
	3.295	807	408

#### Ostali rashodi

	2016	2015	Index
1. Manjkovi po popisu	499	-	
2. Ostali nepomenuti rashodi	43	866	
3. Otpis potraživanja	-	14.010	
OSTALI RASHODI	542	15.010	4

Ostali prihodi su povećani za dobitak od prodaje objekta na Kopaoniku. Prodaje objekta je realizovana u svemu prema UPPR.

## Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

	2016.	2015.	Index
	231	-	

Ovaj trošak predstavlja ispravku vrednosti potraživanja od kupaca za koje je procenjeno da su nenaplativi ili teško naplativi. Time su kupci svedeni na realniji iznos, odnos na iznos koji se može realno očekivati u naplati.

	2016.	2015.	Index
Poslovni gubitak	12.960	12.212	106
Gubitak iz finansiranja	199	8.514	2
Gubitak iz redovnog poslovanja	10.637	34.929	30

Kao razlika ukupnih prihoda rashoda u 2016. godini je u poslovanju iskazan gubitak od 10.637 hiljada dinara koji je za 70% manji od gubitka iskazanog u 2015. godini. U 2015. a naročito u 2014. godini dosta je urađeno na usaglašavaju stanja sa partnerima, pre svega u pogledu obaveza po osnovu javnih prihoda ( porezi, doprinosi ) koji nisu bili proknjiženi u poslovnim knjigama. Naknadna knjiženja su teretila rashode Društva, odnosno reflektovala se kroz finansijski rezultata-gubitak. U 2016. godini je toga bilo manje, pa je i gubitak u nominalnom iznosu manji.

## Potraživanja od kupaca

Iako se najveći deo prometa ( 85% ) odvija kroz maloprodaju, ne treba zanemariti ni deo prometa koji ide virmansim putem, po odjavi komisioanar i direktnom prodajom. Na dan 31.12.2016. godine nenaplaćena potraživanja su bial 1.219 hiljada dinara. Sagledavanjem njihove naplativosti procenjeno je da nije realno očekivati da će oko oko 19% tih potraživanja biti naplaćeno, pa je urađena ispravka vrednosti. Kupci koji redovno tokom godine komisio prođaju Prosvetine knjige su Delfi knjižare, Knjižare Vulkan, Book doo i dr.

## Obaveze

Ukupne obaveze IP Prosveta na dan 31.12.2016. godine iznose 238.972 hiljade dinara. Od ukupnih obaveza 54% čine obaveze prema Poreskoj i Gradskoj upravi i Fondu za razvoj Republike Srbije. Usvajanjem UPPR i njegovom pravosnažnošću oko 95% ovih obaveza ( koje potiču iz ranijih godina ) će biti konvertovano u kapital. Time se Prosveti pruža prilika da, rasterećena obaveza iz ranijeg perioda, vodi zdravu i racionalnu ekonomsku politiku i ostvaruje bolje poslovne rezultate.

**b) Očekivani razvoj Društva u narednom periodu, poslovna politika i glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo**

Već je rečeno da je UPPR 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 podrazumeva dalji rad na objavljivanju izdanja koja će promovisati kulturne, istorijske i druge vrednosti našeg društva, a u isto vreme biti atraktivna za tržište.

IP Prosveta ad će u 2017. godini nastaviti da sprovodi UPPR u pogledu rokova izmirenaj obaveze koje su njime utvrđene.

Rizici u poslovanju su veliki, počevši od onih na tržištu gde se mora boriti sa konkurencijom i u pogledu atraktivnosti i u pogledu tematike izdanja, pa do unutrašnjih, organizacionih i kadrovskih.

Jedan vid aktivnosti koje će doprineti boljem poslovanju jeste i planirana kompjuterska obrada zaliha sa kojom se počelo u 2016. godini

**c) Dogadaji nakon datuma bilansiranja**

U Centralnom registru HOV je 27.04.2017. godine sprovedena konverzija obaveza Društav u kapital poverilaca prema usvojenom UPPR. Tom prilikom je osnovni kapital povećan za 260.884 hiljade dinara.Navedena konverzija će u knjigama Društva biti proknjižena u 2017. godini.

**d) Transakcije sa povezanim pravnim licima**

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

A u 2016. godini nije bilo međusobnih transakcija.

**e) 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.

### 34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

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

A u 2016. godini nije bilo međusobnih transakcija.

### 35. SUDSKI SPOROVİ

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.

Nije bilo relevantnih činjenica koje bi ukazivale na to da je u 2016. godini bilo potrebno raditi rezervisanje sredstava za eventualne troškove sporova, pa sredstva za te potrebe nisu rezervisana.

### 36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

Upravljanje rizicima u Društvu 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 sprovoditi 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.

### 37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

U Centralnom registru HOV je 27.04.2017. godine sprovedena konverzija obaveza Društva u kapital poverilaca prema usvojenom UPPR. Tom prilikom je osnovni kapital povećan za 260.884 hiljade dinara. Navedena konverzija će u knjigama Društva biti proknjižena u 2017. godini.

Lice odgovorno za sastavljanje napomena

  
Milena Nenadić

Dragan Milenković

100066122-18069

48710062

Dragan Milenković

Digitally signed by Dragan  
Milenković

100066122-1806948710062

Date: 2017.06.30 13:42:15

+02'00'





