

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град), СИМИНА 9 А**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		10523	10786	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		10523	10786	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		10523	10786	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		35062	35551	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		28988	28532	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			63	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		28988	28469	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4464	4924	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3983	4453	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		481	471	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		192	192	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		422	1157	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		996	746	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		45585	46337	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		37704	39783	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		44518	44518	0
300	1. Акцијски капитал	0403		37084	37084	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405		7434	7434	
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				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4565	4565	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4565	4565	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		11379	9300	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		9300	8164	
351	2. Губитак текуће године	0423		2079	1136	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7881	6554	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		725	775	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		725	775	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1488	1488	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		5082	3772	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		893	451	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		3254	2790	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		935	531	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		586	519	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		45585	46337	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник

Ličionica



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , СИМИНА 9 А**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		10416	11982
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		8205	9367
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		6134	6206
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		2071	3161
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1134	2043
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1134	2043
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		1077	572
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		12475	12637
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4173	5339
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		996	249
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		342	838
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1656	1101
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3901	3824
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		263	281
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1144	1005
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2059	655
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		14	5
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		12	5
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		34	144
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	137
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			137
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		30	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		20	139
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			342
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		2079	1136
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		2079	1136
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		2079	1136
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____ дана _____ 20____ године					

Законски заступник

Петковић



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07741383

Шифра делатности 5811

ПИБ 101512173

Назив PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), СИМИНА 9 А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		2079	1136
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	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	27	2079	1136
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник
[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07741383

Шифра делатности 5811

ПИБ 101512173

Назив PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), СИМИНА 9 А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	44518	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	44518	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	44518	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	44518	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="44518"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	9300	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4565
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	9300	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	4565
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	9300	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	4565
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	9300	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	4565

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	2079	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	11379	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	4565

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	39783	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	39783	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	39783	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	39783	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	2079
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	37704	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							

Законски заступник

Leitaneu



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , СИМИНА 9 А**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	11073	13081
1. Продаја и примљени аванси	3002	9996	11644
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1077	1437
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	11790	13455
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	10068	12285
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1531	932
3. Плаћене камате	3008	4	4
4. Порез на добитак	3009		45
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	187	189
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	717	374
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	11073	13081
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	11790	13455
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	717	374
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1157	1531
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	12	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	30	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	422	1157
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник
[Handwritten signature]

**„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

U periodu 01.01. - 31.12.2019. godine

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Puni naziv	PARTENON M.A.M. SISTEM AD		
Skraćeni naziv	PARTENON M.A.M. SISTEM AD		u daljem tekstu Društvo
Sedište :	Beograd, Simina 9A		
Oblik organizovanja :	AKCIONARSKO DRUŠTVO		
Veličina :	Mikro		
Matični broj :	07741383		
PIB :	101512173		
Šifra delatnosti :	5811		
Datum osnivanja :	02.09.2002.		
Osnovni kapital		Ukupni	Novčani
Akijski kapital		37084	
Državni kapital		7434	

**„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, konsolidovani 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 procena, te ostale napomene uz finansijske izveštaje.

Na osnovu Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, što za Društvo u skladu sa Zakonom predstavljaju Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“). MSFI u smislu Zakona su: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija Vlade Republike Srbije (u daljem tekstu Ministarstvo) u Službenom glasniku Republike Srbije br. 35/2014, kao i drugi propisi izdati od strane Ministarstva.

Zakon i drugi propisi zahtevaju određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI, usled čega se priloženi finansijski izveštaji ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Finansijski izveštaji Društva su prikazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji, stoga su priloženi konsolidovani finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Grupe dinar.

Usporedne podatke predstavljaju pojedinačni finansijski izveštaji Društva za prethodnu godinu

Zvanični srednji kursevi NBS stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći :

Strana valuta na dan 31.12.2019	2019.godina	2018. Godina
	117,5928	118.1491

Finansijski izveštaji nastali su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, odnosno pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje u toku neograničenog vremenskog perioda.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

**„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

Građevinski objekti, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos amortizacije u knjigama.

Amortizacija sredstava obračunava se primenom proporcionalne metode. Otpisivanje se vrši prema stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

3.2. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj vrednosti odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti umanjenoj za troškove dovršenja i izrade ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom ponderisanog prosečnog troška.

Sitan inventar je sredstvo koje ima korisni vek trajanja duži od jedne godine i čija je vrednost manja od dinarske protivvrednosti 250 eura. Stavljanjem u upotrebu ispravlja se 100 % njegove vrednosti.

Zalihe materijala vode se prema nabavnoj vrednosti, fakturnoj vrednosti dobavljača uvećanoj za zavisne troškove nabavke. Popusti i rabati oduzimaju se prilikom utvrđivanja nabavke robe.

Stalna sredstva namenjena prodaji iskazuju se prema nabavnoj vrednosti.

3.3. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje priznaju po nediskontovanom iznosu potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređivanja potraživanja, koja se utvrđuje kad postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova.

Osim potraživanja po kojima su pokrenuti sudski sporovi i potraživanja od privednih subjekata nad kojima je porenut postupak stečaja ili likvidacije, Društvo ispravlja vrednosti onih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da postoji neizvesnost u naplati.

3.4. Rezervisanja

Društvo ne vrši rezervisanja jer efekti rezervisanja nisu materijalno značajni pa bi trošak pribavljanja ovih informacija nadmašio koristi.

3.5. Kratkoročne finansijske obaveze

Društvo nema obavezu po kreditima.

3.6. Obaveze iz poslovanja

**„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.7. Prihodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi. Prihod se iskazuje bez PDV, povraćaja robe, rabata i popusta.

3.8. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

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.

U izuzetno teškim i nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja i napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

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

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kursa stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

I PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

Nematerijalna imovina

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama vrednosti.

Objekti se zasebno računovodstveno obuhvataju.

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u nastavku :

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nab.vredn. PS 01.01.tek.god	17.520	2.922	20.442
Krajnje stanje 31.12.tek.god	17.520	2.922	20.442
Ispr.vredn. PS 01.01.tek.god	6.734	2922	9.656
Amortizacija	263	-	263
Krajnje stanje 31.12.tek.god	6.997	2.922	9.919
NEOTPISANA SAD..VR. 31.12.2019	10.523	-	10.523

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

Stope amortizacije za grupe nekretnina i opreme

Nekretnine	2,5 %
Automobili	10 %
Računari	20 %

Društvo nema NPO za koje ima ograničeno pravo ili su založeni kao garancija za obaveze

2. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara vode se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara iskazuje se kao vrednost po obračunu dobavljača u koju su uključeni zavisni troškovi nabavke.

		31.12.2019.	31.12.2018.
		_____	_____
101	Materijal	-	63
132	Roba u prometu na veliko	57.740	54.834
139	Ispravka vrednosti robe	(28.751)	(26.365)
	Ukupno	28.989	28.532
		=====	=====

3. Potraživanja

		31.12.2019.	31.12.2018.
		_____	_____
204	Kupci u zemlji	3.983	4.453
205	Kupci u inostranstvu	481	471

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

20	Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	4.464	4.924
223	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	163	163
224	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	29	29
22	Ukupno druga potraživanja	192	192
20, 21 & 22	Ukupno potraživanja	4.656	5.116

4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

		31.12.2019.	31.12.2018.
241	Tekući (poslovni) računi	97	780
243	Blagajna	2	2
244	Devizni račun	323	375
24	Ukupno	422	1.157

5. Porez na dodatu vrednost

		31.12.2019.	31.12.2018.
279	Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	996	746
27	Ukupno	996	746

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

6. Kapital

		31.12.2019.	31.12.2018.
300	Akcijski kapital	37.084	37.084
301	Udeli društava s ograničenom odgovornošću	7.434	7.434
30	Ukupno osnovni kapital	44.518	44.518
340	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4.565	4.565
34	Neraspoređeni dobitak	4.565	4.565
350	Gubitak ranijih godina	(9.300)	(8.164)
351	Gubitak tekuće godine	(2.079)	(1.136)
35	Gubitak	(11.379)	(9.300)
	Neto kapital	37.704	39.783

7. Kratkoročne finansijske obaveze

		31.12.2019.	31.12.2018.
429	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	725	775

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

42	Ukupno	725	775
-----------	---------------	------------	------------

8. Obaveze iz poslovanja

		31.12.2019.	31.12.2018.
435	Dobavljači u zemlji	893	451
436	Dobavljači u inostranstvu	3.254	2.790
439	Ostale obaveze iz poslovanja	935	531
		5.082	3.772
430	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.488	1.488
43	Ukupno	6.570	5.260

9. Ostale kratkoročne finansijske obaveze

		31.12.2019.	31.12.2018.
450	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	90	50
451	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8	4
452	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret	25	11

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

	zaposlenog		
453	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	20	10
45	Ukupno obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	143	75
463	Obaveze prema zaposlenima	444	444
46	Ukupno druge obaveze	444	444
44, 45 & 46	Ukupno ostale kratkoročne obaveze	587	519

II PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

10. Prihodi od prodaje

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
	Prihodi od prodaje robe		
604	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6.135	6.206
605	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	2.070	3.161
60		8.205	9.367
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
614	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.134	2.043
61		1.134	2.043
	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
640	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.077	572

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

64		1.077	572
	Ukupno	10.416	11.982

11. Troškovi zaliha

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
	Nabavna vrednost prodane robe		
501	Nabavna vrednost prodane robe	4.173	5.339
50		4.173	5.339
	Troškovi materijala		
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	420	220
515	Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	29
		420	249
513	Troškovi goriva i energije	918	838
	Ukupno	5.511	6.426

12. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.370	790
521	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	227	120
523	Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	33
529	Ostali lični rashodi i naknade	59	158
52	Ukupno	1.656	1.101

13. Troškovi proizvodnih usluga

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
530	Troškovi usluga na izradi učinaka	650	128
531	Troškovi transportnih usluga	479	567
532	Troškovi usluga održavanja	21	133
533	Troškovi zakupnina	886	875
534	Troškovi sajmovi	1.061	1.769
535	Troškovi reklame i propagande	62	3
536	Troškovi istraživanja	41	41
539	Troškovi ostalih usluga	701	308
53	Ukupno	3.901	3.824

14. Troškovi amortizacije

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
540	Troškovi amortizacije	263	281
	Ukupno	263	281

15. Nematerijalni troškovi

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
550	Troškovi neproizvodnih usluga	596	493
551	Troškovi reprezentacije	145	155
552	Troškovi premija osiguranja	-	23
553	Troškovi platnog prometa	54	39
554	Troškovi članarina	31	39
555	Troškovi poreza	215	190
559	Ostali nematerijalni troškovi	102	66
	Ukupno	1.143	1.005

16. Finansijski rashodi i prihodi

01.01. -	01.01. -
-----------------	-----------------

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

		31.12.2019.	31.12.2018.
662	Prihodi od kamata (od trećih lica)	1	-
663	Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	12	5
66	Ukupno finansijski prihodi	13	5
	Finansijski rashodi		
569	Ostali finansijski rashodi	-	137
	Ukupno finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi	-	137
562	Rashodi kamata (prema trećim licima)	4	4
563	Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	30	3
	Ukupno finansijski rashodi	34	144
	Dobitak (gubitak) iz finansiranja	(21)	(139)

17. Sudski sporovi

Prema podacima dobijenim od rukovodstva Društva na dan 31.12.2019. godine, Društvo ne vodi sudske sporove koji mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje sačinjene na navedeni datum.

18. Poreski i finansijski rizici i upravljanje kapitalom

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Društvo je u svom poslovanju u različitom obimu izložena finansijskim rizicima, i to:

- Tržinom riziku;
- Kreditnom riziku;
- Riziku likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijski položaj i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, kratkoročni finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i obaveze prema dobavljačima čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

18.1. Upravljanje kapitalom

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

18.2. Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

a) Rizik od promena kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

18. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA - nastavak

18.3. Tržišni rizik - nastavak

b) Rizik od promene kamatnih stopa - nastavak

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

18.4. Kreditni rizik

a) Upravljanje potraživanjima od kupaca

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Međutim pored toga, Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje robe, gotovih proizvoda i repromaterijala. Ova potraživanja dospevaju uglavnom avansno, ili u roku od 30 do 60 dana nakon datuma fakture a sve u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

18. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA - nastavak

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo sva dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

b) Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2019. godine iskazane su u iznosu od 6.570 hiljada RSD (31. decembra 2018. godine: 5.260 hiljada RSD). Dobavljači uglavnom ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

18.5. Rizik likvidnosti

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

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

18.6. Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost.

**„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

19. Događaji nakon bilansa stanja

Saglasno MRS 10 – Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

20. Autorizacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 29. juna 2020. godine.

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

19. Događaji nakon bilansa stanja

Saglasno MRS 10 – Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

20. Autorizacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 29. juna 2020. godine.



Li Monice

PARTENON M.A.M. SISTEM AD BEOGRAD

GODISNJI IZVEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU U 2019. GODINI

1. Istorijat drustva

Osnivanje privrednog subjekta

Privredni subjekat PARTENON M.A.M. SISTEM AD, iz Beograda, Simina 9a registrovan je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem registarskog uloska 1-9559-00, a u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre upisan je 01.07.2005. godine pod brojem BD 45007/2005.

Preduzece se uskladilo sa Zakono o privrednim drustvima, te je po resenju Agencije za privredne register broj BD 2253/2006 od 05.03.2007. godine registrovana promena poslovnog naziva u PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUSTVO0 ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD, BEOGRAD, SIMINA 9A ili skraceno: PARTENON M.A.M.AD BEOGRAD.

Pretezna delatnost Drustva je 5811-Izdavacka delatnost.

Struktura kapitala je registrovana resenjem broj BDSL 1185/2009 od 23.07.2009. godine sto je upisano u Registar Agencije za privredne register.

Zakonski zastupnik Drustva je Momcilo Mitrovic iz Beograda, Mehmeda Sokolovica 21, JMBG:0304949710628.

Prema clanu 6. Zakona o racunovodstvu Drustvo je svrstano u mikro pravno lice.

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

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo je imalo 3 zaposlena radnika (na dan 31. decembar 2018. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 2).

2.Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa

- MSFI za MSP,
- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013, u daljem tekstu zakon),
- podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i
- izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva navedenim u pravilniku o računovodstvu.

3.Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj za 2018. 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 RSD, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

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

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
EUR	117,5928	118.1946

4. Poslovne aktivnosti u 2019.

S obzirom na osnovnu delatnost Društva-izdavačku-koja podrazumeva izdavanje i prodaju knjiga, poslovna aktivnost se odvijala u tim oblastima. u 2019. godini.

Osim sopstvenih izdanja koja se prodaju virmanski i komisono, Društvo prodaje i knjige drugih izdavača koja kupuje direktno.

Društvo je redovno prisutno na Međunarodnom Sajmu knjiga u Beogradu, kao i na sajmovima u regionu (Herceg Novi, Sarajevo, Banja Luka)

5. Finansijski rezultati poslovanja u 2019.

Iz aktivnosti u izdavanju i prodaji knjiga proizašli su sledeći finansijski rezultati:

PRIHODI I RASHODI

A. PRIHODI	u 000 dinara	
	2019.	2018.
1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	6135	6206
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga u zemlji	1134	2043
3. Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu	2070	3161
4. Prihod od donacija	1077	572
I POSLOVNI PRIHODI	10416	11982
II FINANSIJSKI PRIHODI	14	
III OSTALI PRIHODI	-	-
UKUPAN PRIHOD	10430	11982

Poslovni prihod Društva je za 1.15 % manji u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu. Umanjeni su prihodi od prodaje u zemlji, dok je prihod od donacija povećan u 2019, dok je prihod od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu umanjeno.

Ukupan prihod je korigovan ostalim prihodima koji su rezultat sravnjenja sa partnerima.

B.		2019.	2018.
RASHODI			
1.	Nabavna vrednost prodate robe	4173	5339
2.	Prihod od aktiviranja učinaka	-	-
3.	Smanjenje vrednosti zaliha got.proizvoda		-
4.	Povećanje vrednosti zaliha got.proizvoda	-	
5.	Troškovi materijala, goriva I energije	1338	1087
6.	Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	1656	1101
7.	Troškovi naknada po ugovorima		-
8.	Troškovi proizvodnih usluga	3901	3824
9.	Amortizacija	263	281
10.	Troškovi neproizvodnih usluga	1144	1005
I POSLOVNI RASHODI		12.475	12637
II FINANSIJSKI RASHODI			
	-kamate	4	4
	-kursne razlike	30	3
III OSTALI RASHODI		-	137
UKUPNI RASHODI		12.509	12781

C. REZULTAT

	2.019.		2.018.	
I POSLOVNI REZULTAT-GUBITAK	2059	gubitak	6 5 5	g u b i t a k
II FINANSIJSKI REZULTAT-GUBITAK	20	gubitak	139	gubitak
III OSTALI REZULTAT-DOBITAK	-	gubitak	342	dobitak

UKUPAN REZULTAT- DOBITAK

D. POREZ NA DOBIT

Dobit pre oporezivanja	-	-
Privremene razlike po osnovu amortizacije	-	-
Oporeziva dobit:	-	-
Porez 15%	-	-
Neto dobit	-	-
Neto gubitak	2079	1141

Društvo je u 2019. godini iz ukupnih rezultata poslovanja ostvarilo gubitak.

POSLOVNA IMOVINA

Poslovnu imovinu Društva čine

Stalna imovina – namaterijalna ulaganja, nekretnine i oprema i dugoročni finansijski plasmani

Obrtna imovina – zalihe, potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti i aktivna vremenska
razgraničenja

a) Nematerijalna imovina

Društvo nema nematerijalnu imovinu.

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo od nekretnina poseduje poslovni prostor u Siminoj -a.

Sadašnja knjigovodstvena vrednost objekata je na dan 31.12.2019. godine 65% od nabavne vrednosti.

Oprema je, u potpunosti otpisana.

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.

c) Obrtna imovina

Zalihe

Društvo kao zalihe vodi robu knjige drugih izdavača I sopstvena izdanja. Zalihe robe se priznaju po prodajnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha vrši se po prodajnoj ceni.

d) Kratkoročna potraživanja i plasmani

U 000 din.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja od kupaca u zemlji	3983	4453
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	481	471
Ostala potraživanja	192	192

U odnosu na 2018.g u 2019.g su umanjena potraživanja od kupaca za 10 %.

e) 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)

SREDSTVA

a) Kapital

Prema Okviru MSFI stav 49, kapital je ~preostali interes u sredstvima privrednog društva nakon odbitka svih njegovih obaveza~, odnosno kapital je razlika između imovine (sredstava) I obaveza privrednog društva.

Iz ovog proističe da se kapital ne procenjuje i ne meri posebno, već njegova visina u poslovnim knjigama zavisi od toga kako su priznate i izmerene imovina i obaveze.

Prema Pravilniku o kontnom okviru kapital u Društvu je iskazan kao:

Akcijski kapital u iznosu od 37.083.494,00 dinara

Društveni kapital prenet Akcionarskom fondu u iznosu od 7.434.506,00 dinara

Prema podacima koji su usaglaseni u Centralnom registru HOV i na Berzi
Struktura kapitala je sledeća:

- 95 % akcijski kapital a od toga Akcionarskom fondu pripada 12,31%
- 5% društveni kapital koji nije nominovan u akcijama

Društvo ima izabranog brokera BDD Investbroker ad Beograd, koji komunicira sa Berzom i Komisijom za hartije od vrednosti u postupku usaglasavanja podataka o broju akcija kao i po drugim pitanjima od znacaja za rad akcionarskih drustava.

Promene na osnovnom kapitalu evidentiraju se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima i registruju se kod odgovarajućeg Registra.

- zakonske rezerve
- revalorizacione rezerve
- neraspoređena dobit iz ranijih godina
- gubitak iz ranijih godina i tekuće godine, kao ispravka vrednosti kapitala

U slučaju ovog Društva, kapital je korigovan za neraspoređenu dobit iz ranijih i tekuće godine i gubitak iz ranijih godina.

b) Obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Na ovoj poziciji se vode obaveze prema osnivaču u iznosu od 725.000,00 dinara

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

	u 000 din.	
	2019.	2018.
obaveze za primljene avanse	1.488	1488
obaveze prema dobavljačima u zemlji	893	451
obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	3254	2790

Obaveze po osnovu poreza I doprinosa, neto zarada, naknada I sl. kao i obaveze po osnovu drugih javnih prihoda

Društvo uredno izmiruje obaveze po osnovu poreza i doprinosa za zarade, kao i obaveze po osnovu PDV, Poreza na dobit, poreza na imovinu i drugih javnih prihoda.

6. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

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.

U izuzetno teškim I nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja I napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

S ovim u vezi je I pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola I unutrašnje revizije

Društvo nema organizovan sistem interne kontrole I unutrašnje revizije, pa I to otežava upravljanje rizicima .

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina.

To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Ličnom pečat



IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVEŠTAJA

PARTENON M.A.M.SISTEM AD BEOGRAD ZA 2019. Godinu

1. Djordjević Jerina – eksterni knjigovodja
2. Momčilo Mitrović - direktor

Prema našem najboljen saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini i obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 28.02.2020.

Sef knjigovodstva

Djordjević Jerina

Direktor

Mitrović Momčilo



PARTENON.MA.M.SISTEM AD
BEOGRAD, SIMINA 9 A
MB 07741383

I Z J A V A

Ovim putem izjavljujemo da nije doneta odluka o respedeli dobiti (pokriću gubitka) za 2019.godinu.
Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja.

Zakonski zastupnik



Beograd,31.03.2020



PARTENON M.A.M. sistem AD
Beograd Simina 9a
Matični broj 07741383
PIB 101512173

Beograd, 31.03.2020

Na osnovu tačke 2, stava 1, člana 200. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon i 5/2015) i Odluke o osnivanju , Predsednik Skupštine PARTENON M.A.M. sistem AD

dana 31.03.2020. godine donosi sledeću

IZJAVA

1. Do dana podnošenja finansijskog izveštaja za 2019.god Skupština nije donela odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za izveštajnu 2019.godinu..
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Zakonski zastupnik



[Handwritten signature]

„PARTENON M.A.M. SISTEM“ AD BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2019. GODINU I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA "PARTENON M.A.M. SISTEM" AD BEOGRAD

Uzdržavanje od izdavanja mišljenja

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja „Partenon M.A.M. Sistem“ a.d. Beograd (dalje u tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Mi ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima Društva. Zbog značaja pitanja opisanih u odeljku našeg izveštaja Osnove za uzdržavanje od izražavanja mišljenja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora o ovim finansijskim izveštajima.

Osnove za uzdržavanje od izražavanja mišljenja

Društvo u okviru građevinskih objekata iskazuje iznos od RSD 10.523 hiljada, koji se odnosi na nekretninu u posedu Društva u Siminoj ulici br. 9 u Beogradu. Društvo nam nije stavilo na raspolaganje dokaze o vlasništvu na navedenom objektu, niti dokumentaciju koja bi potvrdila vrednost navedene imovine. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazanog iznosa građevinskih objekata od RSD 10.523 hiljada iskazanog na dan 31.12.2019. godine.

Društvo na dan bilansa evidentira zalihe robe u ukupnom iznosu od RSD 28.988 hiljada. Nije nam bilo omogućeno da prisustvujemo popisu zaliha na dan 31.12.2019. godine. Takođe, nije nam bilo omogućeno da se putem nezavisnih potvrda stanja uverimo u iskazano stanje zaliha Društva koje se nalaze kod drugih pravnih lica. Usled prirode pitanja, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i fer prezentaciju navedene pozicije, niti da kvantifikujemo efekat ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2019. godinu.

Društvo na dan bilansa evidentira potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu od RSD 4.464 hiljada. Potraživanja od kupaca u značajnom iznosu potiču iz prethodnih perioda; takođe, nije nam omogućeno da se putem nezavisnih potvrda stanja u dovoljnoj meri uverimo u navedeni iznos. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazanog iznosa potraživanja od kupaca od RSD 4.464 hiljada iskazanog na dan 31.12.2019. godine, niti da utvrdimo efekat navedenog pitanja na imovinu i rezultat Društva.

Obaveze iz poslovanja Društva, sa primljenim avansima, na dan 31.12.2019. godine iznose ukupno RSD 6.570 hiljada. Društvo nije izvršilo usaglašenje navedenih obaveza na dan bilansa, niti nam omogućilo da se putem nezavisnih potvrda stanja uverimo u njihov iznos u dovoljnoj meri. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i fer prezentaciju navedenih obaveza, niti da kvantifikujemo efekat ovog pitanja na finansijske izveštaje sačinjene za godinu koja se završava 31.12.2019. godine.

Društvo nije sačinilo pregled sudskih sporova niti izvršilo procenu potencijalnog efekta istih na finansijske izveštaje sačinjene za 2019. godinu. Budući da nam nisu dostavljene informacije o sudskim sporovima, to nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat potencijalnih negativnih ishoda sudskih sporova Društva na njegovu imovinu, obaveze i rezultatza godinu koja se završava 31.12.2019. godine.

Kao što je navedeno u Napomeni 6, ukupan akumulirani gubitak Društva na dan 31.12.2019. godine iznosi RSD 11.379 hiljada (31.12.2018: RSD 9.300 hiljada); za 2019. godinu ostvaren je rezultat u vidu gubitka u iznosu od RSD 2.079 hiljada (2018: RSD 1.136 hiljada). Ova situacija ukazuje da postoji materijalno značajna neizvesnost koja može izazvati značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti. Finansijski izveštaji sačinjeni za godinu koja se završava 31.12.2019. godine ne obelodanjuju adekvatno ovo pitanje.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva odgovorno je za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je sprovođenje revizije finansijskih izveštaja Društva u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA) i izdavanje izveštaja revizora. Međutim, zbog pitanja opisanog u odeljku Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja našeg izveštaja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbedimo osnovu za mišljenje o ovim finansijskim izveštajima.

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, koji nije sastavni deo priloženih finansijskih izveštaja, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije. U skladu sa Zakonom o reviziji i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, naša odgovornost je da izvestimo sledeće u vezi sa godišnjim izveštajem o poslovanju.

Prema našem mišljenju, na osnovu izvršenog rada u toku revizije finansijskih izveštaja, godišnji izveštaj o poslovanju usklađen je sa redovnim finansijskim izveštajem za istu godinu.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li postoje materijalno značajni pogrešni navodi u godišnjem izveštaju o poslovanju.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Stevka Subotić, mr ek.

Beograd, 03.07.2020.godine
"Sigma revizija" d.o.o. Beograd
Bulevar Arsenija Čarnojevića 82/24

Stevka Subotić
Ovlašćeni licencirani revizor


POTVRDA O NEZAVISNOSTI I KONSULTANTSKIM USLUGAMA

Naziv revidiranog društva: PARTENON MAM SISTEM AD BEOGRAD

Revizor: Sigma revizija d.o.o.



Adresa: Bulevar Arsenija Čarnojevića 82/24, 11000 Beograd

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva GPK „Štamparija Borba“ a.d. Beograd za 2019. godinu i na dan 31. decembra 2019. godine **potvrđujemo da smo u potpunosti nezavisni od društva „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd** i svih ostalih povezanih strana definisanih Međunarodnim standardima revizije. U vezi sa našim angažmanom u navedenom društvu izjavljujemo da je naše društvo u 2019. godini do današnjeg dana nezavisno kako je određeno “Kodeksom etike profesionalnih računovođa” izdatim od strane IFAC-a. Takođe izjavljujemo da:

1. Nijedan član našeg rukovodstva i revizorskog tima nema materijalnog direktnog ili indirektnog finansijskog interesa u navedenom društvu i ostalim povezanim društvima „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd;
2. Nijedan član našeg rukovodstva i revizorskog tima nije povezan s navedenim društvom ni ostalim povezanim društvima „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd na način da ima materijalno značajne akcije, glasačka prava, da je direktor ili zaposleni;
3. Prema našem saznanju, nema nikakvih drugih odnosa ili okolnosti koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost vezano za reviziju navedenog društva;
4. Očekujemo da ćemo ostati nezavisni tokom celog perioda obavljanja revizije.

Takođe potvrđujemo da, osim revizorskih usluga, **nismo pružali konsultantske niti druge usluge koje su zabranjene kako je određeno “Kodeksom etike profesionalnih računovođa”** izdatim od strane IFAC-a društvu „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd za 2019. godinu ni ostalim povezanim stranama definisanim u Međunarodnim standardima revizije.

Datum: 03. jul 2020. godine

Direktor:  

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град), СИМИНА 9 А**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		10523	10786	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		10523	10786	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		10523	10786	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		35062	35551	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		28988	28532	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			63	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		28988	28469	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4464	4924	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3983	4453	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		481	471	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		192	192	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		422	1157	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		996	746	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		45585	46337	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		37704	39783	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		44518	44518	0
300	1. Акцијски капитал	0403		37084	37084	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405		7434	7434	
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				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		4565	4565	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4565	4565	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		11379	9300	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		9300	8164	
351	2. Губитак текуће године	0423		2079	1136	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7881	6554	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		725	775	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		725	775	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1488	1488	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		5082	3772	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		893	451	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		3254	2790	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		935	531	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		586	519	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		45585	46337	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник

[Својеручни потпис]



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , СИМИНА 9 А**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		10416	11982
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		8205	9367
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		6134	6206
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		2071	3161
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1134	2043
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1134	2043
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		1077	572
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		12475	12637
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4173	5339
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		996	249
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		342	838
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1656	1101
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3901	3824
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		263	281
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1144	1005
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2059	655
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		14	5
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		12	5
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		34	144
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	137
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			137
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		30	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		20	139
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			342
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		2079	1136
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		2079	1136
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		2079	1136
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____ дана _____ 20____ године					

Законски заступник

Петковић



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07741383

Шифра делатности 5811

ПИБ 101512173

Назив PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), СИМИНА 9 А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		2079	1136
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	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	27	2079	1136
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07741383

Шифра делатности 5811

ПИБ 101512173

Назив PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град), СИМИНА 9 А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	44518	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	44518	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	44518	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	44518	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="44518"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	9300	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4565
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	9300	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	4565
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	9300	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	4565
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	9300	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	4565

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	2079	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	11379	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	4565

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	39783	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	39783	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	39783	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	39783	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	2079
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	37704	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							

Законски заступник

Leitaneij



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07741383**

Шифра делатности **5811**

ПИБ **101512173**

Назив **PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град), СИМИНА 9 А**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	11073	13081
1. Продаја и примљени аванси	3002	9996	11644
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1077	1437
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	11790	13455
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	10068	12285
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1531	932
3. Плаћене камате	3008	4	4
4. Порез на добитак	3009		45
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	187	189
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	717	374
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	11073	13081
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	11790	13455
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	717	374
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1157	1531
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	12	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	30	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	422	1157
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник
[Handwritten signature]

**„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

U periodu 01.01. - 31.12.2019. godine

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Puni naziv	PARTENON M.A.M. SISTEM AD		
Skraćeni naziv	PARTENON M.A.M. SISTEM AD		u daljem tekstu Društvo
Sedište :	Beograd, Simina 9A		
Oblik organizovanja :	AKCIONARSKO DRUŠTVO		
Veličina :	Mikro		
Matični broj :	07741383		
PIB :	101512173		
Šifra delatnosti :	5811		
Datum osnivanja :	02.09.2002.		
Osnovni kapital		Ukupni	Novčani
Akijski kapital		37084	
Državni kapital		7434	

**„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, konsolidovani 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 procena, te ostale napomene uz finansijske izveštaje.

Na osnovu Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, što za Društvo u skladu sa Zakonom predstavljaju Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“). MSFI u smislu Zakona su: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija Vlade Republike Srbije (u daljem tekstu Ministarstvo) u Službenom glasniku Republike Srbije br. 35/2014, kao i drugi propisi izdati od strane Ministarstva.

Zakon i drugi propisi zahtevaju određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI, usled čega se priloženi finansijski izveštaji ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Finansijski izveštaji Društva su prikazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji, stoga su priloženi konsolidovani finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Grupe dinar.

Usporedne podatke predstavljaju pojedinačni finansijski izveštaji Društva za prethodnu godinu

Zvanični srednji kursevi NBS stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći :

Strana valuta na dan 31.12.2019	2019.godina	2018. Godina
	117,5928	118.1491

Finansijski izveštaji nastali su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, odnosno pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje u toku neograničenog vremenskog perioda.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

Građevinski objekti, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos amortizacije u knjigama.

Amortizacija sredstava obračunava se primenom proporcionalne metode. Otpisivanje se vrši prema stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

3.2. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj vrednosti odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti umanjenoj za troškove dovršenja i izrade ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom ponderisanog prosečnog troška.

Sitan inventar je sredstvo koje ima korisni vek trajanja duži od jedne godine i čija je vrednost manja od dinarske protivvrednosti 250 eura. Stavljanjem u upotrebu ispravlja se 100 % njegove vrednosti.

Zalihe materijala vode se prema nabavnoj vrednosti, fakturnoj vrednosti dobavljača uvećanoj za zavisne troškove nabavke. Popusti i rabati oduzimaju se prilikom utvrđivanja nabavke robe.

Stalna sredstva namenjena prodaji iskazuju se prema nabavnoj vrednosti.

3.3. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje priznaju po nediskontovanom iznosu potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređivanja potraživanja, koja se utvrđuje kad postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova.

Osim potraživanja po kojima su pokrenuti sudski sporovi i potraživanja od privednih subjekata nad kojima je porenut postupak stečaja ili likvidacije, Društvo ispravlja vrednosti onih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da postoji neizvesnost u naplati.

3.4. Rezervisanja

Društvo ne vrši rezervisanja jer efekti rezervisanja nisu materijalno značajni pa bi trošak pribavljanja ovih informacija nadmašio koristi.

3.5. Kratkoročne finansijske obaveze

Društvo nema obavezu po kreditima.

3.6. Obaveze iz poslovanja

**„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu**

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.7. Prihodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi. Prihod se iskazuje bez PDV, povraćaja robe, rabata i popusta.

3.8. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

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.

U izuzetno teškim I nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja I napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

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

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

I PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

Nematerijalna imovina

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama vrednosti.

Objekti se zasebno računovodstveno obuhvataju.

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u nastavku :

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nab.vredn. PS 01.01.tek.god	17.520	2.922	20.442
Krajnje stanje 31.12.tek.god	17.520	2.922	20.442
Ispr.vredn. PS 01.01.tek.god	6.734	2922	9.656
Amortizacija	263	-	263
Krajnje stanje 31.12.tek.god	6.997	2.922	9.919
NEOTPISANA SAD..VR. 31.12.2019	10.523	-	10.523

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

Stope amortizacije za grupe nekretnina i opreme

Nekretnine	2,5 %
Automobili	10 %
Računari	20 %

Društvo nema NPO za koje ima ograničeno pravo ili su založeni kao garancija za obaveze

2. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara vode se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara iskazuje se kao vrednost po obračunu dobavljača u koju su uključeni zavisni troškovi nabavke.

		31.12.2019.	31.12.2018.
		_____	_____
101	Materijal	-	63
132	Roba u prometu na veliko	57.740	54.834
139	Ispravka vrednosti robe	(28.751)	(26.365)
	Ukupno	28.989	28.532
		=====	=====

3. Potraživanja

		31.12.2019.	31.12.2018.
		_____	_____
204	Kupci u zemlji	3.983	4.453
205	Kupci u inostranstvu	481	471

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

20	Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	4.464	4.924
223	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	163	163
224	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	29	29
22	Ukupno druga potraživanja	192	192
20, 21 & 22	Ukupno potraživanja	4.656	5.116

4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

		31.12.2019.	31.12.2018.
241	Tekući (poslovni) računi	97	780
243	Blagajna	2	2
244	Devizni račun	323	375
24	Ukupno	422	1.157

5. Porez na dodatu vrednost

		31.12.2019.	31.12.2018.
279	Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	996	746
27	Ukupno	996	746

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

6. Kapital

		31.12.2019.	31.12.2018.
		<hr/>	<hr/>
300	Akcijski kapital	37.084	37.084
301	Udeli društava s ograničenom odgovornošću	7.434	7.434
30	Ukupno osnovni kapital	<hr/> 44.518	<hr/> 44.518
340	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4.565	4.565
34	Neraspoređeni dobitak	<hr/> 4.565	<hr/> 4.565
350	Gubitak ranijih godina	(9.300)	(8.164)
351	Gubitak tekuće godine	(2.079)	(1.136)
35	Gubitak	<hr/> (11.379)	<hr/> (9.300)
	Neto kapital	<hr/> 37.704 <hr/> <hr/>	<hr/> 39.783 <hr/> <hr/>

7. Kratkoročne finansijske obaveze

		31.12.2019.	31.12.2018.
		<hr/>	<hr/>
429	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	725	775

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

42	Ukupno	725	775
-----------	---------------	------------	------------

8. Obaveze iz poslovanja

		31.12.2019.	31.12.2018.
435	Dobavljači u zemlji	893	451
436	Dobavljači u inostranstvu	3.254	2.790
439	Ostale obaveze iz poslovanja	935	531
		5.082	3.772
430	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.488	1.488
43	Ukupno	6.570	5.260

9. Ostale kratkoročne finansijske obaveze

		31.12.2019.	31.12.2018.
450	Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	90	50
451	Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8	4
452	Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret	25	11

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

	zaposlenog		
453	Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	20	10
45	Ukupno obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	143	75
463	Obaveze prema zaposlenima	444	444
46	Ukupno druge obaveze	444	444
44, 45 & 46	Ukupno ostale kratkoročne obaveze	587	519

II PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

10. Prihodi od prodaje

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
	Prihodi od prodaje robe		
604	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6.135	6.206
605	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	2.070	3.161
60		8.205	9.367
	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
614	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.134	2.043
61		1.134	2.043
	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
640	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	1.077	572

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

64		1.077	572
	Ukupno	10.416	11.982

11. Troškovi zaliha

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
	Nabavna vrednost prodane robe		
501	Nabavna vrednost prodane robe	4.173	5.339
50		4.173	5.339
	Troškovi materijala		
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	420	220
515	Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	-	29
		420	249
513	Troškovi goriva i energije	918	838
	Ukupno	5.511	6.426

12. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.370	790
521	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	227	120
523	Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	33
529	Ostali lični rashodi i naknade	59	158
52	Ukupno	1.656	1.101

13. Troškovi proizvodnih usluga

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
530	Troškovi usluga na izradi učinaka	650	128
531	Troškovi transportnih usluga	479	567
532	Troškovi usluga održavanja	21	133
533	Troškovi zakupnina	886	875
534	Troškovi sajmovi	1.061	1.769
535	Troškovi reklame i propagande	62	3
536	Troškovi istraživanja	41	41
539	Troškovi ostalih usluga	701	308
53	Ukupno	3.901	3.824

14. Troškovi amortizacije

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
540	Troškovi amortizacije	263	281
	Ukupno	263	281

15. Nematerijalni troškovi

		01.01. - 31.12.2019.	01.01. - 31.12.2018.
550	Troškovi neproizvodnih usluga	596	493
551	Troškovi reprezentacije	145	155
552	Troškovi premija osiguranja	-	23
553	Troškovi platnog prometa	54	39
554	Troškovi članarina	31	39
555	Troškovi poreza	215	190
559	Ostali nematerijalni troškovi	102	66
	Ukupno	1.143	1.005

16. Finansijski rashodi i prihodi

	01.01. -	01.01. -
--	-----------------	-----------------

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

		31.12.2019.	31.12.2018.
662	Prihodi od kamata (od trećih lica)	1	-
663	Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	12	5
66	Ukupno finansijski prihodi	13	5
	Finansijski rashodi		
569	Ostali finansijski rashodi	-	137
	Ukupno finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi	-	137
562	Rashodi kamata (prema trećim licima)	4	4
563	Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	30	3
	Ukupno finansijski rashodi	34	144
	Dobitak (gubitak) iz finansiranja	(21)	(139)

17. Sudski sporovi

Prema podacima dobijenim od rukovodstva Društva na dan 31.12.2019. godine, Društvo ne vodi sudske sporove koji mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje sačinjene na navedeni datum.

18. Poreski i finansijski rizici i upravljanje kapitalom

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Društvo je u svom poslovanju u različitom obimu izložena finansijskim rizicima, i to:

- Tržinom riziku;
- Kreditnom riziku;
- Riziku likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijski položaj i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, kratkoročni finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i obaveze prema dobavljačima čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

18.1. Upravljanje kapitalom

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

18.2. Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

a) Rizik od promena kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

18. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA - nastavak

18.3. Tržišni rizik - nastavak

b) Rizik od promene kamatnih stopa - nastavak

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

18.4. Kreditni rizik

a) Upravljanje potraživanjima od kupaca

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Međutim pored toga, Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje robe, gotovih proizvoda i repromaterijala. Ova potraživanja dospevaju uglavnom avansno, ili u roku od 30 do 60 dana nakon datuma fakture a sve u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

18. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA - nastavak

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo sva dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2019. godine obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

b) Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2019. godine iskazane su u iznosu od 6.570 hiljada RSD (31. decembra 2018. godine: 5.260 hiljada RSD). Dobavljači uglavnom ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

18.5. Rizik likvidnosti

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

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

18.6. Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost.

„Partenon MAM sistem“ AD Beograd
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu

Svi iznosi su u 000 RSD osim ukoliko je drugačije navedeno

19. Događaji nakon bilansa stanja

Saglasno MRS 10 – Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

20. Autorizacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 29. juna 2020. godine.



Li Monice

Sigma revizija doo
Nehruova 156/31
11000 Beograd

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Postovana Gospodo,

Ovo pismo o prezentaciji sačinjeno je u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja „Partenon MAM Sistem“ a.d. Beograd, za period koji se završio 31. decembra 2019. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31.12.2019. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo našu odgovornost za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima i standardima.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

- Ispunili smo sve naše obaveze, kao što su navedene u Ugovoru o obavljanju revizije finansijskih izveštaja Društva, za sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u računovodstvenim procenama, uključujući i onima o fer vrednosti, su razumne.
- Odnosi sa povezanim stranama i transakcijama sa njima su pravilno evidentirani i obelodanjeni u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- Svi događaji nastali posle dana finansijskih izveštaja koji zahtevaju obelodanjivanje i/ili korekcije su obelodanjeni i korekcije izvršene.
- Efekti neizvršenih korekcija su nematerijalni i pojedinačno i u zbiru gledano za kompletne finansijske izveštaje.
- Stavili smo vam na raspolaganje:
 - Pristup svim podacima koji su relevantni za sastavljanje finansijskih izveštaja, kao što su poslovne knjige, pomoćna dokumentacija i drugo.
 - Sve dodatne informacije koje ste tražili u toku revizije.
 - Neograničeni pristup osobama unutar Društva za koje ste utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije su računovodstveno evidentirane i obelodanjene u finansijskim izveštajima.
- Društvo je ispunilo sve ugovorene obaveze čije neispunjavanje bi moglo imati materijalnog uticaja na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam rezultate naše procene rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje.
- Obelodanili smo vam sve nama poznate informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili pretpostavkama o kriminalnim radnjama u koje su uključeni:
 - Rukovodstvo;

- Zaposleni sa značajnom ulogom u sistemu internih kontrola; ili
- Drugi koji su uključeni u kriminalne radnje koje mogu imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam sve nama poznate informacije u vezi sa tvrdnjama o kriminalnim radnjama, ili pretpostavkama o kriminalnim radnjama, sa uticajem na finansijske izveštaje koje su izneli zaposleni, bivši zaposleni, analitičari, regulatorni organi ili drugi.
- Obelodanili smo vam sve poznate slučajeve o neusklađenosti ili pretpostavkama o neusklađenosti sa zakonima i zahtevima državnih i ostalih regulatornih organa koje bi mogle imati materijalnog uticaja na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam sve povezane strane Društva, kao i sve odnose i transakcije sa povezanim stranama koje su nam poznate.
- Neće nastupiti razlozi niti postoje planovi za likvidaciju Društva.
- Obelodanili smo vam sve planove u vezi sa prekidom značajnog dela poslovanja ili prodaje značajnog dela Društva.
- Od dana završetka revizije do dana izdavanja Izveštaja o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2019. godinu nije bilo događaja koji bi imali uticaja na realno i objektivno stanje finansijskih izveštaja Društva.

Beograd, 03.07.2020. godine



Li Monice

PARTENON M.A.M. SISTEM AD BEOGRAD

GODISNJI IZVEŠTAJ O RADU I POSLOVANJU U 2019. GODINI

1. Istorijat drustva

Osnivanje privrednog subjekta

Privredni subjekat PARTENON M.A.M. SISTEM AD, iz Beograda, Simina 9a registrovan je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem registarskog uloska 1-9559-00, a u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre upisan je 01.07.2005. godine pod brojem BD 45007/2005.

Preduzece se uskladilo sa Zakono o privrednim drustvima, te je po resenju Agencije za privredne register broj BD 2253/2006 od 05.03.2007. godine registrovana promena poslovnog naziva u PARTENON M.A.M. SISTEM, PRIVREDNO DRUSTVO0 ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE AD, BEOGRAD, SIMINA 9A ili skraceno: PARTENON M.A.M.AD BEOGRAD.

Pretezna delatnost Drustva je 5811-Izdavacka delatnost.

Struktura kapitala je registrovana resenjem broj BDSL 1185/2009 od 23.07.2009. godine sto je upisano u Registar Agencije za privredne register.

Zakonski zastupnik Drustva je Momcilo Mitrovic iz Beograda, Mehmeda Sokolovica 21, JMBG:0304949710628.

Prema clanu 6. Zakona o racunovodstvu Drustvo je svrstano u mikro pravno lice.

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

Na dan 31. decembar 2019. godine Društvo je imalo 3 zaposlena radnika (na dan 31. decembar 2018. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 2).

2.Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa

- MSFI za MSP,
- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013, u daljem tekstu zakon),
- podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i
- izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva navedenim u pravilniku o računovodstvu.

3.Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj za 2018. 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 RSD, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

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

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2018.</u>
EUR	117,5928	118.1946

4. Poslovne aktivnosti u 2019.

S obzirom na osnovnu delatnost Društva-izdavačku-koja podrazumeva izdavanje i prodaju knjiga, poslovna aktivnost se odvijala u tim oblastima. u 2019. godini.

Osim sopstvenih izdanja koja se prodaju virmanski i komisono, Društvo prodaje i knjige drugih izdavača koja kupuje direktno.

Društvo je redovno prisutno na Međunarodnom Sajmu knjiga u Beogradu, kao i na sajmovima u regionu (Herceg Novi, Sarajevo, Banja Luka)

5. Finansijski rezultati poslovanja u 2019.

Iz aktivnosti u izdavanju i prodaji knjiga proizašli su sledeći finansijski rezultati:

PRIHODI I RASHODI

A. PRIHODI	u 000 dinara	
	2019.	2018.
1. Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	6135	6206
2. Prihod od prodaje proizvoda I usluga u zemlji	1134	2043
3. Prihodi od prodaje proizvoda u inostranstvu	2070	3161
4. Prihod od donacija	1077	572
I POSLOVNI PRIHODI	10416	11982
II FINANSIJSKI PRIHODI	14	
III OSTALI PRIHODI	-	-
UKUPAN PRIHOD	10430	11982

Poslovni prihod Društva je za 1.15 % manji u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu. Umanjeni su prihodi od prodaje u zemlji, dok je prihod od donacija povećan u 2019, dok je prihod od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu umanjeno.

Ukupan prihod je korigovan ostalim prihodima koji su rezultat sravnjenja sa partnerima.

B.		2019.	2018.
RASHODI			
1.	Nabavna vrednost prodane robe	4173	5339
2.	Prihod od aktiviranja učinaka	-	-
3.	Smanjenje vrednosti zaliha got.proizvoda		-
4.	Povećanje vrednosti zaliha got.proizvoda	-	
5.	Troškovi materijala, goriva I energije	1338	1087
6.	Troškovi zarada I ostalih ličnih rashoda	1656	1101
7.	Troškovi naknada po ugovorima		-
8.	Troškovi proizvodnih usluga	3901	3824
9.	Amortizacija	263	281
10.	Troškovi neproizvodnih usluga	1144	1005
I POSLOVNI RASHODI		12.475	12637
II FINANSIJSKI RASHODI			
	-kamate	4	4
	-kursne razlike	30	3
III OSTALI RASHODI		-	137
UKUPNI RASHODI		12.509	12781

C. REZULTAT

	2.019.		2.018.	
I POSLOVNI REZULTAT-GUBITAK	2059	gubitak	6 5 5	g u b i t a k
II FINANSIJSKI REZULTAT-GUBITAK	20	gubitak	139	gubitak
III OSTALI REZULTAT-DOBITAK	-	gubitak	342	dobitak

UKUPAN REZULTAT- DOBITAK

D. POREZ NA DOBIT

Dobit pre oporezivanja	-	-
Privremene razlike po osnovu amortizacije	-	-
Oporeziva dobit:	-	-
Porez 15%	-	-
Neto dobit	-	-
Neto gubitak	2079	1141

Društvo je u 2019. godini iz ukupnih rezultata poslovanja ostvarilo gubitak.

POSLOVNA IMOVINA

Poslovnu imovinu Društva čine

Stalna imovina – namaterijalna ulaganja, nekretnine i oprema i dugoročni finansijski plasmani

Obrtna imovina – zalihe, potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti i aktivna vremenska
razgraničenja

a) Nematerijalna imovina

Društvo nema nematerijalnu imovinu.

b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo od nekretnina poseduje poslovni prostor u Siminoj -a.

Sadašnja knjigovodstvena vrednost objekata je na dan 31.12.2019. godine 65% od nabavne vrednosti.

Oprema je, u potpunosti otpisana.

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.

c) Obrtna imovina

Zalihe

Društvo kao zalihe vodi robu knjige drugih izdavača I sopstvena izdanja. Zalihe robe se priznaju po prodajnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha vrši se po prodajnoj ceni.

d) Kratkoročna potraživanja i plasmani

U 000 din.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja od kupaca u zemlji	3983	4453
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	481	471
Ostala potraživanja	192	192

U odnosu na 2018.g u 2019.g su umanjena potraživanja od kupaca za 10 %.

e) 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)

SREDSTVA

a) Kapital

Prema Okviru MSFI stav 49, kapital je ~preostali interes u sredstvima privrednog društva nakon odbitka svih njegovih obaveza~, odnosno kapital je razlika između imovine (sredstava) i obaveza privrednog društva.

Iz ovog proističe da se kapital ne procenjuje i ne meri posebno, već njegova visina u poslovnim knjigama zavisi od toga kako su priznate i izmerene imovina i obaveze.

Prema Pravilniku o kontnom okviru kapital u Društvu je iskazan kao:

Akcijski kapital u iznosu od 37.083.494,00 dinara

Društveni kapital prenet Akcionarskom fondu u iznosu od 7.434.506,00 dinara

Prema podacima koji su usaglaseni u Centralnom registru HOV i na Berzi
Struktura kapitala je sledeća:

- 95 % akcijski kapital a od toga Akcionarskom fondu pripada 12,31%
- 5% društveni kapital koji nije nominovan u akcijama

Društvo ima izabranog brokera BDD Investbroker ad Beograd, koji komunicira sa Berzom i Komisijom za hartije od vrednosti u postupku usaglasavanja podataka o broju akcija kao i po drugim pitanjima od znacaja za rad akcionarskih drustava.

Promene na osnovnom kapitalu evidentiraju se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima i registruju se kod odgovarajućeg Registra.

- zakonske rezerve
 - revalorizacione rezerve
 - neraspoređena dobit iz ranijih godina
- gubitak iz ranijih godina i tekuće godine, kao ispravka vrednosti kapitala

U slučaju ovog Društva, kapital je korigovan za neraspoređenu dobit iz ranijih i tekuće godine i gubitak iz ranijih godina.

b) Obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Na ovoj poziciji se vode obaveze prema osnivaču u iznosu od 725.000,00 dinara

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

	u 000 din.	
	2019.	2018.
obaveze za primljene avanse	1.488	1488
obaveze prema dobavljačima u zemlji	893	451
obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	3254	2790

Obaveze po osnovu poreza I doprinosa, neto zarada, naknada I sl. kao i obaveze po osnovu drugih javnih prihoda

Društvo uredno izmiruje obaveze po osnovu poreza i doprinosa za zarade, kao i obaveze po osnovu PDV, Poreza na dobit, poreza na imovinu i drugih javnih prihoda.

6. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

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.

U izuzetno teškim I nepredvidivim objektivnim uslovima poslovanja, teško je bilo sprovesti doslednu politiku koja bi na minimum svela negativne uticaje okruženja I napraviti organizaciju koja bi takvu politiku podržala.

S ovim u vezi je I pitanje organizovanosti internih računovodstvenih kontrola I unutrašnje revizije

Društvo nema organizovan sistem interne kontrole I unutrašnje revizije, pa I to otežava upravljanje rizicima .

Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik.

Devizni rizik

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta, obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

Kreditni rizik

Privredno društvo je izloženo kreditnom riziku, koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da izmire u celosti i na vreme svoja dugovanja prema Privrednom društvu, što bi po ovom osnovu moglo izazvati obezvređenje potraživanja. Izloženost Privrednog društva kreditnom riziku ograničena je, uglavnom, na potraživanja od kupaca. Da bi se umanjio kreditni rizik, Privredno društvo ugovara avansne uplate kupaca ili pribavlja od dužnika odgovarajuće instrumente obezbeđenja plaćanja.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Privrednog društva. Privredno društvo upravlja rizikom likvidnosti putem održavanja odgovarajućeg nivoa novčane rezerve, kontinuiranim praćenjem planiranog i ostvarenog novčanog toka, kao i putem održavanja odgovarajućeg odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina.

To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Ličnom pečat



IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVEŠTAJA

PARTENON M.A.M.SISTEM AD BEOGRAD ZA 2019. Godinu

1. Djordjević Jerina – eksterni knjigovodja
2. Momčilo Mitrović - direktor

Prema našem najboljen saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini i obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 28.02.2020.

Sef knjigovodstva

Djordjević Jerina

Direktor

Mitrović Momčilo



PARTENON.MA.M.SISTEM AD
BEOGRAD, SIMINA 9 A
MB 07741383

I Z J A V A

Ovim putem izjavljujemo da nije doneta odluka o respedeli dobiti (pokriću gubitka) za 2019.godinu.
Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja.

Zakonski zastupnik



Beograd,31.03.2020



PARTENON M.A.M. sistem AD
Beograd Simina 9a
Matični broj 07741383
PIB 101512173

Beograd, 31.03.2020

Na osnovu tačke 2, stava 1, člana 200. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon i 5/2015) i Odluke o osnivanju, Predsednik Skupštine PARTENON M.A.M. sistem AD

dana 31.03.2020. godine donosi sledeću

IZJAVA

1. Do dana podnošenja finansijskog izveštaja za 2019.god Skupština nije donela odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za izveštajnu 2019.godinu..
2. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Zakonski zastupnik



[Handwritten signature]