

Период извештавања: од **01.01.** до **31.12.2016.** године

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Посовно име: **КСЦ „ПИНКИ-ЗЕМУН“ АД**

Матични број: **07026781**

Поштански број и место: **11080, Земун**

Улица и број: **Градски парк 2**

Адреса е-поште: **office@pink-zemun.co.rs**

Интернет адреса: **www.pink-zemun.co.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **Не**

Особа за контакт: **Зеленика Весна**

Телефон: **3121-203,** *факс:* **3121-203**

Адреса е-поште: **vesna.zelenika@alnako.rs**

Особа овлићена за заступање: **Петар Ђукић**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		222780	224245	222043
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	15	222339	223734	221462
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	15	110032	113449	116866
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	15	1018	1376	1756
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	15	110895	108515	102446
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	15	394	394	394
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	17	441	511	581
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	17	441	511	581
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		28186	25058	19873
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	18	1088	883	877
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	18	979	863	857
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	109	20	20
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		15625	12889	10313
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	20	15625	12889	10313
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	21	6	6	6
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	21	5223	5043	2440
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	22	6237	6237	6237
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	22	20		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	22	6217	6237	6237
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	23	7		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		250966	249303	241916
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	32	702	1058	904

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	25	195247	193768	193204
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25.1	193876	193876	193876
300	1. Акцијски капитал	0403	25.1	189357	189357	189357
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	25.1	4519	4519	4519
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	25	1	1	1
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	25.2	1479	564	538
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				538
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	25.2	1479	564	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	25.2	109	673	1211
350	1. Губитак ранијих година	0422	25.2	109	673	1211
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	249

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	249
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				249
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	24b	17758	15439	13523
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	37	37961	40096	34940
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		15	15	15
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	21	15	15	15
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26	106	463	858
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27	20387	20369	18176
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	27	20387	20369	18176
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	2102	2998	7061
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	29	10378	15345	7854
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	4521	384	384
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	31	452	522	592
	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		250966	249303	241916
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	32	702	1058	904

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КУЛТУРНО СПОРТСКИ СЕНТАР PINKI-ZEMUN БЕОГРАД (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5.2	41677	28928
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1	4932	4548
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	5.1	4932	4548
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	6.	11046	2665
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7.	25699	21715

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		35251	26197
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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	8	186	150
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	1088	1196
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	22336	18241
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	1139	1243
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	15	3776	3797
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	6726	1570
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		6426	2731
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	30
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			30
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12	5116	6250
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	12	13	28
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	12	13	28
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12	5103	6222
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	12	5116	6220
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	14	80	138
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	13.1	2573	6138
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	14	6	29
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		3797	2482
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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		3797	2482
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24.	2318	1916
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	25.2	1479	566
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

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 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КУЛТУРНО СПОРТСКИ ЦЕНТАР PINKI-ZEMUN БЕОГРАД (ZEMUN)


Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	25.2	1479	566
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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	25.2	1479	566
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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 _____			Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					

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 **07026781**

Шифра делатности **9319**

ПИБ **100010982**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Градски парк 2**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	43213	27878
1. Продаја и примљени аванси	3002	4932	3498
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	38281	24380
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	43206	27630
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	6694	2479
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	20819	18929
3. Плаћене камате	3008	5103	6222
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10590	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7	248
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
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	248
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		248
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		248
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	43213	27878
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	43206	27878
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	7	
у _____			
дана _____ 20 _____ године	М.П.		Законски заступник

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 07026781

Шифра делатности 9319

ПИБ 100010982

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КУЛТУРНО СПОРТСКИ ЦЕНТАР PINKI-ZEMUN BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Градски парк 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	193876	4020		4038	1	
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	193876	4024		4042	1	
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	0	4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	193876	4028		4046	1	
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	193876	4032		4050	1	

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		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	193876	4036	0	4054	1

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	1211	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	470
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	68
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1211	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	538
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	538	4080		4098	26
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	673	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	564
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	673	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	564

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		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	564	4088		4106	915
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	109	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	1479


Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	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 ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	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 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	193136	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	68	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	193204	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	565	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	193768	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	193768	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		1479	4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		195247	4252
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.			

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

**KULTURNO SPORTSKI CENTAR
»PINKI-ZEMUN« A.D**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2016. GODINE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo KSC "PINKI-ZEMUN", Beograd-Zemun je akcionarsko društvo . Društvo je osnovano 20.10.1973. godine, kao društveno preduzeće – radna organizacija. Iz radne organizacije preregistrovalo se u Ustanovu od posebnog društvenog interesa, a 2000. Godine u Javno preduzeće, da bi se u maju 2000. Godine, izvršila svojinska transformacija i preregistrovali se u Akcionarsko društvo sa većinskim vlasnikom Naftnom industrijom Srbije.

Sedište društva je u Zemunu, ulica Gradski park br. 2

Društvom upravlja Nadzorni odbor koji broji 5 članova, a rukovode generalni direktor i izvršni direktori.

Direktor Društva je Petar Đukić.

Matični broj 07026781, PIB 100010982

Pretežna delatnost Društva je 9319-nepomenute sportske usluge. a pored pretežne delatnosti, Društvo obavlja i sledeće delatnosti: iznajmljivanje poslovnog prostora.

Društvo je organizovano u sledeće celine:

- 1- Uprava preduzeća
- 2- Služba za sportske aktivnosti
- 3- Služba za komercijalno-finansijske poslove
- 4- Služba za tehničko održavanje objekta I fizičko obezbeđenje.

Zakonski zastupnik Društva je Petar Đukić.

Na kraju 2016. godine, Društvo je imalo 27 zaposlenih radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS 62/13) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji. U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku

RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 95/2015. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definiisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI i MRS.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 i 144/2015).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2015 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.2.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Petra Đukića, zakonskog zastupnika privrednog društva, dana 31.03.2017.godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2015. godinu izvršio je DIJ Audit koji je 15. marta 2016. u svom izveštaju izrazio mišljenje sa rezervom.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4 Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.10 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 35 (a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2015. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, a Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	31.12.2016.	31.12.2015.
CHF	114,8473	112,5230
USD	117,1353	111,2468
EUR	123,4723	121,6261

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska

sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

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

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja kod kojih je od roka za naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Direktan otpis potraživanja vrši se za potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentiraju kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od pozajmica datih zaposlenima.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao

nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Direktor Društva.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem roporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

Fakturna vrednost dobavljača, Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Procenjeni vek trajanja u godinama	Stopa %
Građevinski objekti	120	0,831%
Proizvodna oprema	20	5%
Kompjuterska oprema	4	25%
Kancelarijska oprema	5	20%

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za

proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti dati radnicima.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

3.9. Zalihe

Zalihe materijala se iskazuju po nabavnoj ceni.

Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

3.10. Potraživanja

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis, odlukom direktora Društva i nadzornog odbora Društva.

3.11. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa zakonom, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo nije iskazalo obaveze po osnovu otpremnina.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2016. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2016. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.12. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.13. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela akcionara, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.14. Obaveze

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, dobavljači u zemlji, i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.15. Prihodi

Prihodi od pružanja usluga

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su prihodi od donacija, prihodi od zakupa poslovnog prostora i prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.16. 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.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na osnovu usklađenja sa Poreskom Upravom.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji.

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

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.

4.2. 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.

4.3. Kreditni rizik

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, koriste se, asignacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 7 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD nula hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Ministarstvo finansija-Poreska uprava, Rešenjem broj 405-1795/2013-30-51-1795, od 12.07.2013. godine, odredila je prinudnu naplatu poreske obaveze iz novčanih sredstava sa računa KSC PINKI-ZEMUN A.D, po osnovu poreske obaveze za neplaćene poreze i doprinose na zarade, dospele za plaćanje 22.05.2013. godine, u ukupnom iznosu sa kamatom 37.168.395,74 dinara.

22.10.2013. godine usledila je i blokada tekućih računa i po osnovu neplaćenog PDV, po Rešenju Poreske uprave br. 021-433-16-4826/2013-D1A-05, u iznosu od 1.784.175,38 sa kamatom.

Gradska uprava grada Beograda- Sekretarijat za finansije – Uprava javnih prihoda Beograda, Resenjem broj I-02-433-1PM/449/2016-021 od 09.11.2016., odredila je prinudnu naplatu po osnovu Poreza na imovinu, u ukupnom iznosu, sa kamatom, od 4.354.448,79 dinara.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5. 1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4.932	4.548
Ukupno:	4.932	4.548

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od donacija	11.046	2.665
Ukupno:	11.046	2.665

- Po osnovu donacija fizickih I pravnih lica I Grada Beograd.
- Grad Beograd je najznacajni donator, u iznosu od 6.341.600,00. dinara

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od zakupnina	25.699	21.715
Ukupno:	25.699	21.715

- Prihodi po osnovu Ugovora o zakupu za poslovni prostor.
- Najznacajni zakupci su: Žabac caffe, Stak-stonoteniski klub, Visoka poslovna škola, Telekom Srbija, Mibax, Žabac bowling

POSLOVNI RASHODI

8. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala	186	150
Troškovi goriva i energije	1.088	1.196
Ukupno:	1.274	1.346

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada	16.171	12.610
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	2.895	2.257
Ostali lični rashodi i naknade	3.270	3.375
Ukupno:	22.336	18.241

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Troškovi transportnih usluga	951	929
Troškovi usluga održavanja	26	288
Troškovi ostalih usluga	162	118
Ukupno:	1.139	1.243

- transportne usluge – PTT usluge (racuni za telefon i ostale ptt usluge)
- troškovi ostalih usluga – procene bezbednosti na radu i obuka zaposlenih PP
-

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	1.208	1.515
Troškovi reprezentacije		2
Troškovi platnog prometa i provizije	47	19
Troškovi poreza	5.445	34
Troškovi doprinosa	26	-
Ukupno:	6.726	1.570

- troškovi neproizvodnih usluga: usluge provere ispravnosti vode/izbacivanja smeca/odrzavanja racunara
- troškovi provizije banke
- troškovi poreza na imovinu i ostalih poreza i taxi

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Finansijski prihodi:		
- <i>Prihodi od pozitivnih kursnih razlika</i>	-	30
Finansijski rashodi:		
- <i>Rashodi kamata</i>	5.103	6.222
- <i>Ostali finansijski rashodi</i>	13	28
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	5.116	6.220

- rashodi kamata se odnose na kamate po osnovu blokade vezano za poreze i doprinose i PDV ranijih godina

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

13.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	2.380	6.069
- Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	70	70
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	124	-
Ukupno Ostali prihodi	2.573	6.139

- procena investicionih nekretnina 2016 godini

14. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2016.	2015.
Ostali rashodi:		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe	80	138
- Ostali nepomenuti rashodi	6	29
Rashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje ostale imovine	-	-
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	86	167

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Građev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine i postrojenja	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2016.	427,111	17,104	232,765	959	677,939
Povećanja u toku godine- procena	-	-	2,380		2380
Otuđenja i rashodovanja	-	-71	-		-71
Prenosi	-	-	-		
Stanje na 31. decembra 2016.	427,111	17,033	235,145	959	680,248
Akumulir. ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2016.	313,662	15,728	124,250	565	454,205
Amortizacija za tekuću godinu	3,417	359	-	-	3,776
Otuđenja i rashodovanja		-72	-	-	-72
Prenosi			-	-	
Stanje na 31. decembra 2016.	317,079	16,015	124,250	565	457,909
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	113,449	1,376	108,515	394	223,734
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	110,032	1,018	110,895	394	222,339

Na dan 31. decembra 2016. godine, Društvo nema nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita.

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine odnose se na 2016 i vrednuju se po metodi fer – nabavne vrednosti. Izvestaj o proceni vrednosti u svemu je pripremljen u skladu sa Medjunarodnim standardima procene (IVS). Fer vrednost određena je po komparativnoj metodi, uz sledeće pretpostavke: Vrednost u ogranicenom vremenskom periodu (likvidaciona vrednost) je očekivani iznos koji nepokretnost može ostvariti na trzistu u veoma ogranicenom marketing periodu, u slucajevima kada je prodavac u predstecajnom ili stecajnom postupku, uz odsustvo dobrovoljnosti prodavca i slicno. Pretpostavili smo marketing period od 6 meseci kao razuman period u kome je moguće ostvariti cenu umanjenu za 25% za predmetnu nekretninu. Fer vrednost utvrdilo je lice, nezavisni procenitelj dipl. Ing. Olga Djokic – ETA agencija za veštačenje iz oblasti građevinarstva.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Dugoročni plasmani u zemlji	441	511
Stanje na dan 31. decembra	441	511

- potraživanja od bivseg zaposlenog za otplatu stana na period od 07.10.2009-07.10.2019 godine

18. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Zalihe materijala	1.302	863
- Ispravka vrednosti zaliha materijala	323	
Plaćeni avansi	109	20
- Ispravka vrednosti datih avansa	-	-
Stanje na dan 31. decembra	1.088	883

19. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

	U hiljadama RSD	
Naziv dobavljača		
<i>Savate klub Zemun</i>		20
<i>Srbo Audit</i>		89
Stanje na dan 31. decembra		109

20. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 15.625 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Kupci u zemlji	15.625	12.889
Stanje na dan 31. decembra	15.625	12.889

Najveci kupci, po saldu su: Mibax commerce, Predskolska ustanova Druzionica, Party TUR, Zavod za DDD-Visan, Rukometni Klub Zemun, Dugo d.o.o.

21. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 5.223 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD.	
	31.12.2016	31.12.2015.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	10	10
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	5.198	5.033
Ostala kratkoročna potraživanja	15	-
Stanje na dan 31. decembra	5.223	5.043

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 6.237 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Ostali kratk. finans. plasmani – krediti zaposlenima	6.237	6.237
Stanje na dan 31. decembra	6.237	6.237

Odnosi se na isplacene zarade – zajmovi zaposlenim po Odluci direktora 554-01/2 od 30.11.2009. za 48 radnika.

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Blagajna	7	-
Stanje na dan 31. decembra	7	-

Ministarstvo finansija-Poreska uprava, Rešenjem broj 405-1795/2013-30-51-1795, od 12.07.2013. godine, odredila je prinudnu naplatu poreske obaveze iz novčanih sredstava sa računa KSC PINKI-ZEMUN A.D, po osnovu poreske obaveze za neplaćene poreze i doprinose na zarade, dospele za plaćanje 22.05.2013. godine, u ukupnom iznosu sa kamatom 37.168.395,74 dinara.

22.10.2013. godine usledila je i blokada tekućih računa i po osnovu neplaćenog PDV, po Rešenju Poreske uprave br. 021-433-16-4826/2013-D1A-05, u iznosu od 1.784.175,38 sa kamatom.

24. ODLOŽENA PORESKA OBAVEZE I POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	31.12.2016.	31.12.2015.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	2.319	1.916
Ukupno	2.319	1.916

(b) Odložena poreske obaveze

Odložena poreske obaveze u iznosu od 2.319 hiljada dinara nastala su kao posledica razlike između poreske amortizacije pojedinih sredstava i iznosa njihove knjigovodstvene amortizacije. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.		2015.	
	Odl.poreska sredstva	Odl. poreske obaveze	Odl.poreska sredstva	Odl. poreske obaveze
Razlika poreske i knjigovodstvene amortizacije sredstava	-	17.758	-	15.439
Odložene poreske obaveze	-	17.758	-	15.439

25. KAPITAL

25.1. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 193.876 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD
Akcijski kapital	189.357
Državni kapital	4.519
Stanje na dan 31. decembra	193.876

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 78.630 akcija, nominalne vrednosti 1300,00 dinara.

25.2 NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 1.479 hiljada dinara, koji predstavlja dobitak tekuće godine.

Iz ranijih godina Društvo ima iskazan gubitak u iznosu od 108.553,57.dinara.

26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

	U hiljadama RSD
<i>Naziv kupca</i>	
Telekom Srbija	5
Stur Red star Zemun	8
Digit računarski inženjring	22
Pstup Džodisti	11
Gimnastički savez Beograda	45
Rogić Zoran	12
Fakultet za menadžment u sportu	3
Ukupno	106

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 20.387 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Dobavljači u zemlji	20.387	20.369
Stanje na dan 31. decembra	20.387	20.369

Obaveze prema dobavljačima su delimično usaglašene. S obzirom da je Pinki A.D, u blokadi, obaveze prema dobavljačima bilo je nemoguće redovno izmirivati.

Najznačajniji dobavljači su: Telekom Srbija, Gradska čistoća, Vodovod i kanalizacija, Mibax, Telenor.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Obaveze iz specifičnih poslova	9	9
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.965	2.989
Druge obaveze	128	
Stanje na dan 31. decembra	2.102	2.998

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na manjak karata po vanrednom popisu istih.

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

29. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	10.378	15.345
Stanje na dan 31. decembra	10.378	15.345

30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine	4.521	384
Stanje na dan 31. decembra	4.521	384

- Obaveze za porez na imovinu

31. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
Unapred naplaćeni prihodi	452	522
Stanje na dan 31. decembra	452	522

32. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo je iskazalo vrednost od 702 hiljada dinara na poziciji vanbilansne aktive i pasive, a čini je:

U hiljadama RSD

	31.12.2016.	31.12.2015.
<i>Vanbilasna pasiva – obaveze za članske karte</i>	702	1.058
Stanje na dan 31. decembra	702	1.058

33. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Obaveze i potraživanja Društva na dan 31.12.2016. godine su neusaglašeni.

34. POVEZANA LICA I TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Društvo na dan bilansa nema povezana lica.

35. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo.

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Za ove sporove Društvo nije izvršilo rezervisanja, obzirom da je uverenje Društva da po okončanju sudskih postupaka Društvo neće trpeti sankciju, a i u slučaju da se postupak reši na štetu društva, potencijalni trošak neće imati značajan uticaj na bilansne pozicije.

36. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo nema hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

37. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2016.godinu.

U Beogradu, 04.03. 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

MP

У складу са чланом 63. и 67. Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената («Сл. гласник РС», бр. 47/2006) издалац КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» АД из Земуна, објављује

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» А.Д., ЗЕМУН ЗА ПОСЛОВНУ 2016. ГОДИНУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: Седиште: Матични број: ПИБ:	КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» АД Земун, Градски парк 2 МБ: 07026781 ПИБ: 100010982
Web site: Email adresa:	www.pinki-zemun.co.rs office@pink-zemun
Број и датум решења о упису у регистар привредних друштава:	БД 42864/2005 01.07.2005.
Делатност (шифра и опис):	9319 – остале спортске активности
Број запослених:	27
Број акционара:	140
10 највећих акционара:	<ol style="list-style-type: none"> 1. НИС – НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ 2. МК ХОЛДИНГ 3. МАРИЋ РАДОМИР 4. ДЕСПОТОВИЋ МИРОСЛАВ 5. GENERAL DISC TECHNOLOGY D.O.O. 6. ВОЈВОЂАНСКА КАСТОДИ КЛИЈЕНТИ 7. АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БЕОГРАД 8. ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД 9. ОДАЛОВИЋ ДРАГАН 10. МАЊЕШИЋ ЗОРАН
Вредност основног капитала:	193.876.000 РСД
Број издатих акција:	78630
Подаци о зависним друштвима:	
Ревизорска кућа која је ревидирала последњи финансијски извештај:	«Србо аудит» DOO, Београд, Илије Стојадиновића бр 6
Организатор тржишта на које су укључене акције:	«BELGRADE INDEPENDENT BROKER» AD, Novi Beograd

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА**ЧЛАНОВИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

	Име и презиме Побивалиште	Образовање	Садашње запослење	Чл. у УО и НО других друштва	Исплаћени нето износ накнаде	Бр. и % акција које поседује у АД
Председник	Бранко Митровић	ВСС	НИС		0	
Члан	Зорица Мандић	ВСС	МК GROUP		0	
Члан	Мирослав Деспотовић	ВСС			0	
Члан	Оливера Вујновић	ВСС	НИС		0	
Члан	Предраг Ђурчић	ВСС	ВИСАН Д.О.О. Земун		0	

Управа има усвојен кодекс понашања	Друштво нема усвојен кодекс понашања.
Web site на коме је објављен кодекс	-

3. ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике	Усвојена пословна политика се спроводи без одступања.	
Анализа финансијских показатеља		
Принос на укупан капитал	2,57%	
Нето принос на сопствени капитал	0,76%	
Пословни нето добитак	15,42%	
Степен задужености	15,13%	
I Степен ликвидности	0%	
II Степен ликвидности	71,14%	
Нето обртни капитал	(9.775)	
Цена акција:		
Највиша	1.300 РСД	
Најнижа	1.300 РСД	
Тржишна капитализација	102.219 РСД	
Добитак по акцији	Није остварен	
Исплаћена дивиденда по акцији за последње три године	Није било исплате дивиденди.	
Остварења друштва по сегментима у складу са захтевима МРС 14		
Приходи од продаје екстерним купцима	41.677 хиљада динара	
Приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва	---	
Резултати сваког сегмента	---	
Имовина и обавезе	250.966 хиљада динара	
Главни купци и добављачи	Купци	Добављачи
	<ul style="list-style-type: none"> - Телеком Србија - „PARTY“ - Предшколска установа „Дружионица-маштаоница“ - VIP MOBILE - IMPRESS - Клуб Фест 1991 - Висока пословна школа Чачак 	<ul style="list-style-type: none"> - ЈКП Водовод и канализација - ЈКП Градска чистоћа - Телеком Србија - Теленор
Начин формирања трансферних цена		
ПРОМЕНЕ ВЕЋЕ ОД 10% У ОДНОСУ НА ПРЕТХОДНУ ГОДИНУ		
Имовина	Обртна имовина је повећана за 12.48% у односу на претходну годину	
Обавезе		
Нето добитак/губитак	Нето добитак је повећан за 261.31%	
4. СЛУЧАЈЕВИ КОД КОЈИХ НЕ ПОСТОЈИ НЕИЗВЕСНОСТ НАПЛАТЕ ПРИХОДА ИЛИ БУДУЋИ ТРОШКОВИ КОЈИ МОГУ УТИЦАТИ НА ФИНАНСИЈСКУ ПОЗИЦИЈУ ДРУШТВА - Судски спорови у корист друштва		
5. СТАЊЕ (БРОЈ И %) СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, СТИЦАЊЕ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ПРОДАЈА СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ПОНИШТЕЊЕ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА - Друштво није стицало сопствене акције од дана сачињавања претходног годишњег извештаја		
6. УЛАГАЊА У ИСТРАЖИВАЊЕ И РАЗВОЈ ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ, ИНФОРМАЦИОНЕ ТЕХНОЛОГИЈЕ И ЉУДСКЕ РЕСУРСЕ - Нема планираних активности на пољу истраживања и развоја.		
7. ИЗНОС, НАЧИН ФОРМИРАЊА И УПОТРЕБА РЕЗЕРВИ У ПРЕТХОДНЕ ДВЕ ГОДИНЕ		

- У протеклој години није било ни формирања ни употребе резерви
8. БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ ОД ДАНА БИЛАНСИРАЊА ДО ДАНА ПОДНОШЕЊА ИЗВЕШТАЈА
- Друштво је изашло из блокаде у марту 2017. године
9. БИТНЕ ПРОМЕНЕ ПОДАТАКА САДРЖАНИХ У ПРОСПЕКТУ
- Није било битних промена података из проспекта
ОСТАЛО

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Извештају на исти начин као за тачност података наведених у проспекту.

У Земуну,
05.04.2017.г.



Генерални директор
Петар Ђукић



www.pinki-zemun.co.rs

IZJAVA RUKOVODSTVA

**PRIVREDNO DRUŠTVO
SRBO AUDIT, d.o.o.
Ilije Stojadinovića 6/2
Beograd**

25.04. 2017.

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva „Kulturno sportskog centra Pinki – Zemun a.d.“ za godinu koja se završava 31.12.2016., za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

- Da smo ispunili svoje odgovornosti koje se odnose na pripremu i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa Okvirom finansijskog izveštavanja koji se primenjuje u Republici Srbiji, kao i za internu kontrolu za koju smo utvrdili da je neophodna za pripremu finansijskih izveštaja u kojima nema materijalno pogrešnih iskaza, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.
- Da su značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, razumne i osnovane.
- Da su odnosi i transakcije između povezanih strana adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Da je izvršeno usklađivanje ili obelodanjivanje za sve događaje nastale nakon datuma finansijskih izveštaja i za koje se Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja zahteva usklađivanje i obelodanjivanje.
- Da je izvršen adekvatan odabir i primena računovodstvenih politika.
- Da su obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne, kao i vlasništvo ili kontrola nad imovinom, zaloge ili drugi teret na imovini, i imovina koja je založena kao kolateral, prepoznata, odmerena, prezentovana i obelodanjena u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.
- Da smo vam omogućili:
 - pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja kao što su evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - dodatne informacije koje ste zahtevali od nas za potrebe revizije;
 - neograničeni pristup osobama u društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da daju revizijske dokaze.
- Da su sve transakcije evidentirane u računovodstvenim evidencijama i iznete u finansijskim izveštajima.
- Da smo vam obelodanili rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji imaju materijalno pogrešene iskaze kao rezultat kriminalne radnje.

- Da smo vam obelodanili sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na entitet, a uključuju:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajne uloge u intenoj kontroli
 - ostale u situacijama gde je kriminalna radnja mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Da smo vam obelodanili sve poznate slučajeve neusklađenosti ili sumnje da je došlo do neusklađenosti sa zakonima i regulativom, a čije bi efekte trebalo razmotriti prilikom pripreme finansijskih izveštaja.
- Da smo vam obelodanili povezane strane društva i sve odnose i transakcije između povezanih strana kojih smo svesni.
- Pregled nekorigovanih grešaka koje nemaju materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u celini, bilo pojedinačno ili u sumi dat je u prilogu.



DIREKTOR



"SRBO AUDIT" d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

Na osnovu člana 34. Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. Privredno društvo za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva "Kulturno sportski centar Pinki a.d." Zemun.
2. Naručilac revizije, "Kulturno sportski centar Pinki a.d." Zemun, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd.
3. Licencirani ovlašćeni revizor Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva "Kulturno sportski centar Pinki a.d." Zemun.
4. Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Privrednog društva za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije privrednog društva "Kulturno sportski centar Pinki a.d." Zemun.
5. Privredno društvo za reviziju "Srbo audit" doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije "Kulturno sportski centar Pinki a.d." Zemun, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.

27.04.2017.

DIREKTOR
mr Dejan Nikolić





“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

**Kulturno sportski centar Pinki a.d.
Zemun**

PISMO RUKOVODSTVU

Poštovana gospodo,

Naša uobičajna praksa je da nakon izvršene revizije finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 265 – Saopštavanje nedostataka u internoj kontroli licima ovlašćenim za upravljanje i rukovodstvu, dostavljamo naše mišljenje o zapažanjima u reviziji finansijskih izveštaja za period 01.01.2016.-31.12.2016. godine, koja zaslužuju da budu predmet vašeg razmatranja, i to:

1. Društvo nema razvijene politike i procedure za internu kontrolu poslovanja, što podrazumeva uspostavljanje efikasnih kontrola za upravljanje rizicima poslovanja, u vezi sa zaštitom podataka i imovine, i unapređenja efikasnosti i efektivnosti poslovnih operacija.
2. Na osnovu izvršenog cut off testa ustanovili smo da su pojedine fakture dobavljača koje se odnose na 2016. godinu knjižene u 2017. godini. Neophodno je knjižiti fakture u godini na koju se usluga odnosi a u slučaju da do dana okončanja finansijskih izveštaja nije primljena faktura, treba da se sprovede ukalkulisanje obaveze.

S poštovanjem,

Beograd, 27. april 2017. godine



Ovlašćeni revizor
Sotija Jovanović

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja:

Zakonski zastupnik:

Zoran Kolarević

Petar Đukić
direktor

NAPOMENA:

Godišnji finansijski izveštaji, Izveštaj nezavisnog revizora, Godišnji izveštaj o poslovanju i Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka nisu usvojeni od strane nadležnog organa jer će Skupština akcionara biti održana nakon dana dostavljanja pomenutih dokumenata Komisiji za hartije od vrednosti te ćemo nakon usvajanja ovih izveštaja i odluka obelodaniti odluke koje nisu sastavni deo ovog Godišnjeg izveštaja.

Zakonski zastupnik:

Petar Đukić
direktor



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

**KULTURNO SPORTSKI CENTAR
»PINKI-ZEMUN« A.D**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2016. godine***

Broj: 17-99/17

Beograd, 27. april 2017. godine



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun :160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima Kulturno sportskog centra Pinki – Zemun a.d.

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva “Kulturno sportski centar Pinki - Zemun” a.d., Beograd (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra da su neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 15 uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembar 2016. godine iskazuje nekretnine, postrojenja i opremu sadašnje vrednosti 222.342 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo prenos dela građevinskih objekta na investicione nekretnine u skladu sa kvadraturom koja se daje u zakup i u skladu sa računovodstvenom politikom pa je usled navedenog iskazala amortizaciju i za investicione nekretnine koje se po politikama Društva ne amortizuju s obzirom da se vredniju po fer vrednosti. Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina od strane ovlašćenog procenitelja na dan 31.12.2016. i iskazalo prihode po tom osnovu u iznosu od 2.380 hiljada dinara. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualne efekte adekvatne reklasifikacije sredstava na finansijske izveštaje Društva na dan 31. decembra 2016. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 20 uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembar 2016. godine iskazuje potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 15.625 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo procenu naplativosti potraživanja u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom, kao ni eventualno obezvređenje istih iako postoje brojna potraživanja koja potiču iz ranijih godina kao i sporna potraživanja u

iznosu od 2.589 hiljada dinara i utužena potraživanja u iznosu od 6.744 hiljada dinara. Pored navedenog na osnovu izveštaja advokata Društva postoji tužba protiv kupca Ekonomska škola kosta Cukic radi naplate duga u iznosu od 3.953 hiljada dinara. Za navedeni iznos nije iskazano potraživanje u finansijskim izveštajima društva.

Takodje, Društvo nije na dan 31. decembar 2016. usaglasilo stanje potraživanja sa kupcima tj. stepen usaglašenosti je manji od 1%. Usled navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su potraživanja od prodaje i prihodi iskazani istinito i objektivno u finansijskim izveštajima Društva na dan 31. decembra 2016. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 22 uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembar 2016. godine iskazuje potraživanja po osnovu datih kratkoročnih kredita radnicima u iznosu od RSD 6.217 hiljada potiču iz ranijih godina i odnose se na isplaćene zarade, koje su po odluci direktora evidentirane kao pozajmice radnicima. Navedena potraživanja potiču iz ranijih godina a zaposleni sredstva ne vraćaju. Za navedeni iznos precenjena su potraživanja od zaposlenih i podcenjen gubitak ranijih godina.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 21 uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembar 2016. godine iskazuje obaveze iz poslovanja u iznosu od 20.387 hiljada dinara. Obaveze Društva nisu usaglašene na dan 31.12.2016. godine. Pored navedenog Društvo u svojim finansijskim izveštajima nije iskazalo brojne obaveze i troškove kao što su porez na imovinu po resenju Poreske Uprave Grada Beograda za 2014. godinu u iznosu od 2.652 hiljada dinara, troškove struje, troškove advokata i sudskih sporova itd. Takodje Društvo na dan 31. decembar 2016. godine iskazuje zalihe mazuta vrednosti 945 hiljada dinara. Društvo ne iskazuje nabavke niti troškove mazuta za tekuću godinu već samo svodi knjigovodstveno stanje zaliha na popisno na dan 31.12.2016.

Usled navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su obaveze iz poslovanja, zalihe i troškovi perioda iskazani istinito i objektivno u finansijskim izveštajima Društva na dan 31. decembra 2016. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 24 uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembar 2016. godine iskazuje odložene poreske obaveze u iznosu od 17.758 hiljada dinara. Efekat iskazanih odloženih poreskih obaveza u 2016. godini u iznosu od 2.319 hiljada dinara nije iskazan u skladu sa MRS 12 jer je obračunat je na osnovu razlike knjigovodstvene i poreske amortizacije sredstava a ne na osnovu razlike knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske osnovice na dan bilansa stanja. Takođe Društvo nije izvršilo prenos dela građevinskih objekta na investicione nekretnine usled čega nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualne efekte adekvatne reklasifikacije sredstava na obračun odloženih poreza na dan 31. decembra 2016. godine.

Društvo nije u potpunosti izvršilo usaglašavanje sa Poreskom upravom za poreze i doprinose na zarade i druge dažbine. Usled navedenog nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznose neobračunatih kamata kao ni njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2016. godinu. Društvo će sprovesti usaglašenje sa Poreskom upravom u toku 2017. godine.

Usled nemogućnosti izmirivanja obaveza usled blokade računa, obaveze se uglavnom izmiruju asignacijama sa poslovnim partnerima i putem primljenih gotovinskih donacija. Usled prirode uplata donacija od fizičkih i pravnih lica u gotovini, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su novčana sredstva iskazana istinito i objektivno u finansijskim izveštajima Društva.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 25 uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembar 2016. godine iskazuje osnovni kapital u iznosu od 193.876 hiljada dinara. Društvo nije usaglasilo stanje osnovnog kapitala u finansijskim izveštajima sa stanjem kapitala registrovanog kod Agencije za privredne registre i Centralnom registru hartija od vrednosti. Na osnovu evidencije o stanju kapitala iskazanog u Agenciji za privredne registre kao i u Centralnom registru hartija od vrednosti utvrdili smo da kapital Društva iznosi 81.005 hiljada dinara.

Finansijski izveštaji Društva ne uključuju rezervisanja za naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju u skladu sa zahtevima MRS 19 "Naknada zaposlenima".

Tekući računi Društva su neprekidno blokirani od 22. aprila 2014. do 22. marta 2017. godine. Takođe iskazane tekuće obaveze Društva su na pomenuti datum veće od tekućih sredstava za iznos od 9.774 hiljada dinara. Na osnovu analize poslovanja postoje nepovoljni pokazatelji tekuće likvidnosti kao i pokazatelji stepena zaduženosti Društva što ukazuje na postojanje značajne neizvesnosti u sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Ministarstvo finansija-Poreska uprava, Rešenjem broj 405-1795/2013-30-51-1795, od 12.07.2013. godine, odredila je prinudnu naplatu poreske obaveze iz novčanih sredstava sa računa KSC PINKI-ZEMUN A.D, po osnovu poreske obaveze za neplaćene poreze i doprinose na zarade, dospele za plaćanje 22.05.2013. godine, u ukupnom iznosu sa kamatom 37.168 hiljada dinara. 22.10.2013. godine usledila je i blokada tekućih računa i po osnovu neplaćenog PDV, po Rešenju Poreske uprave br. 021-433-16-4826/2013-D1A-05, u iznosu od 1.784 hiljada dinara sa kamatom.

Ove činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje izazivaju sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja. Prezentirani finansijski izveštaji ne uključuju obelodanjivanja potencijalnih korekcija koje bi nastale kao posledica ove neizvesnosti, tj. efekata na finansijske izveštaje ukoliko Društvo ne nastavi da posluje po načelu stalnosti poslovanja.

Dana 16.10.2014. godine Vrhovni kasacioni sud Republike Srbije doneo je rešenje kojim se odbacuje kao nedozvoljena revizija tužioca Društva protiv presude Apelacionog suda u Beogradu Gž285/2013 od 09.10.2013. godine, kojom je Društvo tražilo da se utvrdi da je vlasnik nepokretnosti upisanih u zk.ul 7012 KO Zemun katastarska parcela 1153 površine 10,3 kv,hv i na kp.1247 površine 448 kv,hv.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji privrednog društva "Kulturno sportski centar Pinki - Zemun" a.d., Beograd za 2015. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u

svom Izveštaju od 15.03.2016. godine izrazio mišljenje sa rezervom na ove finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

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

Beograd, 27.april 2017. godine

Ovlašćeni revizor
Sofija Jovanović

Период извештавања:

од

01.01.2016

до

31.12.2016

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AKCIONARSKO DRUSTVO KULTURNO SPORTSKI CENTAR PINKI-ZEMUN**

Матични број (МБ): **07026781**

Поштански број и место: **11080** **ZEMUN**

Улица и број: **GRADSKI PARK 2**

Адреса е-поште: **office@pink-zemun.co.rs**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinacni**

Усвојен (да/не): **Ne**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Vesna Zelenika**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/3121203**

Факс:

Адреса е-поште: **alnakodoo@gmail.com**

Презиме и име: **Djukic Petar**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)