

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Трг младенаца 5**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		237842	249429	233283
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	228429	240076	223106
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	19044	20065	20065
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	21760	15950	16370
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	230	549	1224
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	187395	203512	185447
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7,34	9413	9353	10177
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	9413	9353	10177
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		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	19	153	202	252
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		20114	30829	54466
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	1673	2112	1808
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	749	1055	60
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	924	1057	1748
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		489	2075	3072
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9,1,34	489	2075	3072
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	9	0	275	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9,34	139	384	732
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	9,4,34	15034	23000	46023
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	34	15034	23000	46023
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10,34	2602	2979	2616
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9,5	4	4	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		173	0	215
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		258109	280460	288001
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	12	254922	277126	284898
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	106629	106629	106629
300	1. Акцијски капитал	0403	12	104863	104863	104863
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	12	928	928	928
309	8. Остали основни капитал	0410	12	838	838	838
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	12	4640	4640	4640
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	12	53465	53465	53465
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		204908	199474	199474
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		0	0	0
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		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	12	107585	107585	107585
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	12	107585	107585	107585
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	12	213025	185387	177615
350	1. Губитак ранијих година	0422	12	185387	177615	154112
351	2. Губитак текуће године	0423	12	27638	7772	23503
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	13,14	213	213	13

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	13	200	200	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	13	200	200	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	13	13	13
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	14	13	13	13
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		2974	3121	3090
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	0	3	10
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	0	3	10
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	125	2	411
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16	652	1523	1009
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	16	652	1523	1004
436	6. Добављачи у иностранству	0457		0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	5
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	1115	1179	1342
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	18	834	204	228
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	56	112	90
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	18	192	98	0
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		258109	280460	288001
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		0	0	0

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Трг младенаца 5**

БИЛАНС УСПЕХА

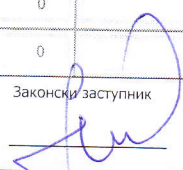
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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	22	25398	26340
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		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	22	26	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	22	26	0
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	23	25372	26340

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	24	36122	33067
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	24	7632	1678
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	24	6852	7660
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	30	15398	16994
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25	1365	1426
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	24	738	764
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	24	0	200
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25	4137	4345
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		10724	6727
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	26	551	1447
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		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	26	551	1447
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		0	0
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	27	11	234
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	27	11	234
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	27	540	1213
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		911	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28	10583	465
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29	28012	2673
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		28524	7722
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		28524	7722
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	19	49	50
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	935	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

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		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	12	27638	7772
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
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 **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Трг младенаца 5**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	12	27638	7772
	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		6369	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	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		0	0
	б) губици	2012		0	0

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		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		6369	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		6369	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		21269	7772
	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		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____					
дана _____ 20____ године				Законски заступник	



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Трг младенаца 5**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	31737	32975
1. Продаја и примљени аванси	3002	0	0
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	31737	32975
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	41107	56739
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	21806	36769
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11128	11489
3. Плаћене камате	3008	11	0
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8162	8481
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	9370	23764
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	45568	158101
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	74
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	45045	156580
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	523	1447
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	36307	133580
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	36307	133580
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	9261	24521
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	0

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	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	268	394
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	268	394
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	268	394
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	77305	191076
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	77682	190713
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	363
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	377	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2979	2616
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2602	2979
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Трг младенаца 5**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	106629	4020	0	4038	53465	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	106629	4024	0	4042	53465	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	106629	4028	0	4046	53465	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	106629	4032	0	4050	53465	

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	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	106629	4036	0	4054	53465

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	177615	4073	4640	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	107585
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	177615	4077	4640	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	107585
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	7772	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	185387	4081	4640	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	107585
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	185387	4085	4640	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	107585

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	27638	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	213025	4089	4640	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	107585

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	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	199474	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	199474	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	0	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	199474	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	199474	4140	0	4158	0

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	935	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	6369	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	204908	4144	0	4162	0

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	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

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	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

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	0	4235	284898	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	284898	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	277126	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	277126	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

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
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	0	4242	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0		0
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		254922	0
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)

NEOSTAR AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Privredno društvo NEOSTAR AD Novi Sad, sa sedistem u Novom Sadu, na adresi Trg mladenaca 5, MB 08037868, PIB 101645586 (U daljem tekstu: Društvo) osnovano je 1946. godine pod nazivom SREMAG, a 1954 godine menja naziv u TP ZVEZDA na veliko i malo, a zatim se spajaju sledeca preduzeca:TP OPSKRBA 1960. godine, TP SUMADIJA 1961. godine, STAKLOPROMET 1963. godine i LIPA 1965. godine. Integracija sa TP ANGROTEKSTIL je izvršena 1975. godine pri čemu je nastala TRO ZVEZDA sa četiri OUR-a. U skladu sa Zakonom, 1989. godine se transformise u TDP ZVEZDA, kao društveno preduzeće. Privatizacijom prelazi u akcionarsko društvo AD ZVEZDA, dana 25.07.2005. godine. Naziv je promenjen u NEOSTAR AD dana 11.07.2006. godine.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Sve poslovne aktivnosti se obavljaju na teritoriji Republike Srbije..

Sedište društva je u Novom Sadu, ulica Trg mladenaca 5.

Matični broj Društva je 08037868 a poreski identifikacioni broj 101645586..

Finansijski izveštaji za 2017. godinu, čiji su sastavni deo ove Napomene, odobreni su od strane Skupštine akcionara dana 22.06.2017. godine.

Na dan 31. decembar 2017. godine Društvo je imalo 8 zaposlenih (na dan 31. decembar 2016. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 9). Prosecan broj zaposlenih u 2017. godini je 10 kako je iskazano u statistickom izvestaju.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su obavezni da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu: „Zakon“, objavljen u „Sl. glasnik RS“ br. 62/2016), kao i u skladu sa ostalom primenjivom podzakonskom regulativom. Društvo kao veliko (promeniti u skladu sa veličinom) pravno lice, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), (promeniti ukoliko je drugačije), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (IFRIC) , naknadne imene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (Odbor), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Sl. glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu: „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (Konceptualni okvir), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.12.2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koje počinju 01.01.2014. godine. Pored navedenog pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS, MSFI i IFRIC tumačenja.

2.2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u Napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni, obelodanjeni su u Napomeni 2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu u primeni, obelodanjeni su u Napomeni 2.4.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda

- Izmene MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednosti i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2009. godine);
- Izmene MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Dodatni izuzeci za lica koja prvi put primenjuju MSFI. (revidiran jula 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2010. godine);
- Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16 prvenstveno sa namerom uklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda (nastavak)

- Izmene MRS 38 „Nematerijalna imovina“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanja akcijama“, izmene kao rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran u aprilu 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmene koje se odnose na transakcije plaćanja akcijama grupe zasnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene IFRIC 9 „Ponovna procena ugrađenih derivata“ stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine i MRS 39 „Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje – Ugrađeni derivati (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 30. juna 2009. godine);
- IFRIC 18 „Prenos sredstava sa kupaca“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- „Sveobuhvatni okvir za finansijsko izveštavanje 2010. godine“ što predstavlja izmenu „Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja“ (važi za prenos sredstava sa kupaca primljenih na dan ili posle septembra 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – ograničeno izuzeće od uporednih obelodanjanja propisanih u okviru MSFI 7 kod lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MRS 24 „Obelodanjanja o povezanim licima“ – pojednostavljeni zahtevi za obelodanjanjem kod lica pod (značajnom) kontrolom ili uticajem vlade i pojašnjenje definisije povezanog lica (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: prezentacija“ – Računovodstveno obuhvatanje prečeg prava na nove akcije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. februara 2010. godine);
- Dopune različitih standarda i tumačenja „Poboljšanja MSFI (2010)“ rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 6. maja 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) prvenstveno sa namerom otklanjanja neslaganja i pojašnjenja formulacija u tekstu (većina dopuna biće na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune IFRIC 14 „MRS 19 – Ograničenje definisanih primanja, minimalni zahtevi za finansiranjem i njihova interakcija“. Avansna uplata minimalnih sredstava potrebnih za finansiranje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- IFRIC 19 „Namirivanje finansijskih obaveza instrumentima kapitala“ na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti - Obelodanjanja“- prenos finansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 12 „Porezi na dobitak“ – odloženi porez: povraćaj sredstava koja su služila za obračun poreza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine);
- MSFI „Konsolidovani finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 12 „Obelodanjanje učešća u drugim pravnim licima“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda (nastavak)

- Dopune MSFI 10, MSFI 11 i MSFI 12 „Konsolidovani finansijski izveštaji, Zajednički aranžmani i Obelodanjivanja učešća u drugim pravnim licima; Uputstvo o prelaznoj promeni (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 27 (revidiran 2011. godine) „Pojedinačni finansijski izvveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 28 (revidiran 2011. godine) „Ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 13 „Merenje fer vrednosti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Državni krediti po kamatnoj stopi nižoj od tržišne (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Netiranje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – Prezentacija stavki ostalog ukupnog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine);
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Poboljšanja računovodstvenog obuhvatanja naknada po prestanku radnog odnosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Godišnja poboljšanja za period od 2009. do 2011. izdata u maju 2012. godine koja se odnose na različite projekte poboljšanja MSFI (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) uglavnom na otklanjanju nekonzistentnosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u proizvodnoj fazi površinskih rudnika“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u RS:

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ MSFI „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 „Dažbine“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine, koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 32, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine, koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MSFI 40), radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“ u vezi sa klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39- sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 „Račun regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“ - na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godinu, uz dozvoljenu raniju primenu;
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ – tumačenje prihvaćenih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – poljoprivreda – industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – prodaja ili prenos sredstava između investitora i njihovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti (dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine uz dozvoljenu raniju primenu);
- Dopune i izmene različitih standarda „Poboljšanja MSFI (za period od 2012. do 2014. godine), koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu (nastavak)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.(nekretnina,investiciona nekretnina postrojenja i opreme), čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “Prikazivanje finansijskih izveštaja.”
- Nije bilo gresaka iz prethodnih godina koje bi se odrazile na finansijske izveštaje za 2016. godinu, niti je bilo korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka.

2.5. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2017. godini, Društvo je ostvarilo poslovni gubitak od 10.746 hiljada dinara, odnosno neto gubitak u iznosu od 27.638 hiljada dinara (2016. godine: poslovni gubitak 6.727 hiljada dinara, odnosno neto gubitak 7.772 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2017. godine su manje od njegove ukupne aktive za iznos od 251.697 hiljada dinara (2016 godine: 277.126 hiljada dinara). Ovi faktori ne ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koji mogu da izazovu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja.

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2017. godinu sastavilo na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.6. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI 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 4.

2.7. Uporedni podaci

Društvo nije vrsilo izmene početnog stanja neraspoređenog dobitka/gubitka za 2017. godinu.

2.8. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su primenjene na prikazanu poslovnu 2017 godine.

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti, koje drustvo nema.

(b) Nematerijalna ulaganja

Nematerijalnih ulaganja Društvo nema

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja. Procena nekretnina, postrojenja i opreme izvršena je na dan 31.12.2014. godine, od strane nezavisnog, ovlašćenog procenitelja. Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo nije angažovalo ovlašćenog procenitelja da izvrši procenu vrednosti osnovnih sredstava obzirom da rukovodstvo Društva smatra da se knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti sredstava kao rezultat revalorizacije se priznaje u okviru pozicije revalorizacione rezerve. Smanjenje knjigovodstvene vrednosti sredstva kao rezultat revalorizacije se priznaje na teret revalorizacionih rezervi do iznosa postojećih revalorizacionih rezervi koje se odnosi na to sredstva.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji. Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

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

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2.50%
Klima uređjaji	16.50%
Vozila (Putnicki automobili)	15.50%
Nameštaj (kancelarijski)	12,5%
Ostala oprema (Racunarska oprema i Telefon.centrala)	7% -20%

(g) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 Investiciona nekretnina. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

(đ) Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje i čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

(ž) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

(ž) Dugoročni finansijski plasmani (nastavak)

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji. Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Odbora direktora Društva u toku godine , a na kraju godine predloge za otpis daje Odboru direktora društva centralna popisna komisija.

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

3.6. Dugoročna rezervisanja (nastavak)

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

3.7. Obaveze prema dobavljačima

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

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2017. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet, odnosno deset godina.

3.8. Porez na dobit (nastavak)

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2017. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.9.1. Primanja zaposlenih

U skladu sa Zakonom i ugovorom o radu Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo isplaćuje jubilarne nagrade u visini neoporezivog iznosa u skladu sa članom 18. stav 1. tacka 7 Zakona o porezu na dohodak građana bez obzira na broj godina koje je zaposleni proveo u Društvu.

Jubilarne naknade nisu isplaćivane u 2017 godini.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina u skladu sa zahtevima MRS 19 - Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici nije vršeno iz dva opravdana osnovna razloga a to su, prvenstveno relativno mlad kolektiv i visok izdatak aktuarskih obracuna.

3.10. Priznavanje prihoda

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

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Osnovni poslovni prihodi Društva ostvaruju se po osnovu davanja u zakup poslovnog prostora (investicionih nekretnina).

Takođe, Društvo ostvaruje prihode od kamata nastalih po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa i iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kojem su nastale.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% prosečne vrednosti imovine.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Procena korisnog trajanja veka imovine, opreme i nematerijalnih ulaganja zasniva se na istorijskom iskustvu na sličnim sredstvima, kao i na predviđenom tehničkom napretku i promenama u ekonomskim i industrijskim faktorima. Adekvatnost procene preostalog veka trajanja osnovnih sredstava se analizira jednom godišnje na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja od kupaca i drugih dužnika na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, ako dužnici nisu u mogućnosti da izvrše plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo izaziva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate.

4.3. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Društvo procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogovoriti kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Društvo poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.4. Beneficije zaposlenih

Sadašnja vrednost obaveza za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmomore utrdjuje se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i flukualciju zaposlenih. Društvo ne vrši aktuarske procene, jubilarne nagrade isplaćuje na godišnjem nivou svakom zaposlenom do visine neoporezivog iznosa, godišnjih odmora neiskorišćenih nema, kolektiv je relativno mlad, te Društvo smatra da troškovi aktuarskih obračuna nisu neophodni.

4.5. Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta.

Rukovodstvo Društva smatra da neto knjigovodstvena vrednost odgovara fer vrednosti tih nekretnina.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište, građ.objekt i i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2016. g	279458	6171					285629
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Procena nekretnina	-10909						-10909
Stanje na dan 31.12. 2017. g	268549	6171					274720
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2016. g	39931	5622					45553
Aktiviranja							
Amortizacija	420	318					738
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2017. g	40351	5940					46291
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2016. godine	239527	549					240076
31. decembra 2017. godine	228198	231					228429

Na građevinskim objektima i opremi Društva nema uknjizene hipoteke u korist banaka i drugih poverilaca kao garancije kojima se uređuje uredna otplata kredita.

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2017 godine od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru akcijskog kapitala.

Smanjenje na poziciji opreme nema.

Amortizacija za 2017. godinu iznosi 738 hiljada dinara, i to amortizacija objekata 420 u hiljadama dinara, odnosno opreme 318 u hiljadama dinara (za 2016: 764 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

6. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na računu su bile kao što sledi:

	2017.	2016.
Stanje na početku godine	203512	185447
Povećanje		18065
Smanjenje	16117	
Stanje na kraju godine	187395	203512

Stanje investicionih nekretnina tekuće godine je smanjeno u skladu sa procenom fer vrednosti sa stanjem na dan 31.12.2017. godine od strane ovlašćenog procenitelja SM AGROEKONOMIK DOO.

Povećanje investicionih nekretnina u 2016 godini je proisteklo iz ulaganja u stečenu investicionu nekretninu evidentiranu u poslovnim knjigama Društva sa 01.01.2016 kroz korekcije kapitala.

Specifikacija kupaca kojima se izdaju nekretnine (najznačajnije) i adresa nekretnine koja se izdaje:

DANWEL PLUS TR. PETROVARADIN TOME MARETIĆA 2A	BUKOVAC, KARAĐORĐEVA 44
BANKA POŠTANSKA ŠTEDIONICA, BGD. KRALICE MARIJE 3	RUMA, GLAVNA 125
UNIVER.PRIVR. AKAD., FARMAC. FK. N. SAD TRG MLADENACA 5	NOVI SAD, TRG MLADENACA 5
SMART DOO NOVI SAD TRG MLADENADA 5	NOVI SAD, TRG MLADENACA 5
JUSTPLAY UDRUŽENJE NOVI SAD BRAĆE RIBNIKARA 54	NOVI SAD, PASTEROVA 20
RAČUNARSKA GIMNAZIJA SMART, NOVI SAD TRG MLADENACA 5	NOVI SAD, TRG MLADENACA 5
RACA COMPLETE DOO NOVI SAD BEOGRADSKI KEJ 31	NOVI SAD, BEOGRADSKI KEJ 31
VIDIC MM PEKARA I TRGOVINA, RAVNO SELO, 7 JULA 23	RAVNO SELO 7.JULA 23

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2017.	2016.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
- dugoročni stambeni kredit sa obračunatom pripadajućom kamatom	9413	9353
- društveni stanovi u postupku prodaje (dva stana)		
Minus: Ispravka vrednosti (po stavkama)		
	<u>9413</u>	<u>9353</u>

Društvo je u decembru 2013 godine otkupilo 4.42% ukupnog broja akcija (prioritetne akcije), odnosno 4.640 komada sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara koje predstavljaju 4.42% ukupnog broja akcija, a koje su otkupljene po nižoj ceni . Evidencija na kontu 237000. Kako je otkupljeno manje od 10% od ukupnog broja akcija, Zakon o privrednim društvima je dao slobodu da ne postoji obaveza otuđenja u određenom roku niti obaveza poništenja, već društvo o tome donosi Odluku po svojoj volji kada smatra da je to celishodno.

Društvo ima 104.863 akcije koje se kotiraju na berzi.

104.863 akcije x 1.000 dinara (nominalna vrednost akcije) = 104.863 u 000 dinara (ktto 300100) 104.863 akcije 522 dinara (od 12.10.2016 godine), što potvrđuje da u posmatranoj 2017 godini nije bilo nerealizovanih dobitaka i gubitaka u okviru kapitala a po osnovu promene cena akcija koje kotiraju na trzistu.

Učešća u akcijskom kapitalu:

Akcionari	2016. ucesce%
Petar Skokandic	71.20%
Deco Invest	5.87%
Neostar (otkupljene sopstvene akcije)	4.42%
Ostali akcionari	18.51%
	100.00%

Dati dugoročni kredit na dan 31. decembar 2017. godine iznosi 9.021 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2016. godine iznosili su 9.021) i odnosi se na dugoročni stambeni kredit.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2017. godine iznose 304 u 000 dinara i odnose se na potraživanja po osnovu otkupa društvenih stanova.

8. ZALIHE

	2017	2016
Zalihe materijala	58	60
Zalihe sitnog inventara	691	995
Dati avansi za zalihe i usluge	924	1057
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>		
Ukupno zalihe – neto	1673	2112

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 924 u 000 dinara i najvećim delom se odnose na avanse date dobavljačima za usluge održavanja investicionih nekretnina.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: Dragan Budak – predsednik, Slavica Damjanović i Stevo Mitrović – članovi komisije. Elaborat o popisu usvojen je dana 13.01.2017 godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

9. POTRAŽIVANJA

Kratkoročni finansijski plasmani su kratkoročno oročena dinarska sredstva u Vojvođanskoj banci .

	2017	2016.
Potraživanja od kupaca	489	2075
Potraživanja iz specifičnih poslova		275
Ostala potraživanja	139	384
Kratkoročni finansijski plasmani (<i>ostali kratkor. fin. plasmani</i>)	15034	23000
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja – neto	15662	25734

9.1 Potraživanja od kupaca

	2017.	2016.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	1211	17615
Kupci u inostranstvu		
	1211	17615
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	722	15540
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	489	2075

Društvo nema neusaglašenih stanja sa kupcima.

Za dospela potraživanja od kupca u iznosu od 1.211 u 000 dinara je formirana ispravka vrednosti za deo potraživanja od 722 u hiljadama dinara i ako je od roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa odlukom Direktora.

9.2 Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja iz specifičnih poslova nema.

9.3 Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u ukupnom iznosu od 139 u 000 dinara su potraživanja su potraživanja za više plaćene poreze i doprinose državnim organima u iznosu od 139 u 000 dinara.

9.4 Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročne finansijske plasmane čine kratkoročno oročena dinarska sredstva u Vojvođanskoj banci .

9.5 PDV i AVR

PDV potraživanja su u iznosu od 4 u 000 dinara evidentiranja u knjigovodstvenim evidencijama po Konsolidovanom upitu stanja (evidencijama nadležnih poreskih organa).

Aktivnih vremenskih razgraničenja nema.

10. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	2017	2016
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2602	2979
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
	2602	2979

Društvo nije bilo nelikvidno ni jedan dan .

11. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo nema evidencija u vanbilansnoj aktivi i pasivi.

12. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2017. godine ima sledeću strukturu:

	2017.	2016.
Osnovni kapital - <i>akcijski kapital</i>	104863	104863
<i>Emisiona premija</i>	928	928
Ostali osnovni kapital	838	838
Rezerve	53465	53465
Revalorizacione rezerve	204908	199474
Nerasporedjeni dobitak	107585	107585
Gubitak ranijih godina	185387	177615
Gubitak tekuće godine	27638	7772
Otkupljene sopstvene akcije	4640	4640
	254922	277126

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital u iznosu od 104.863 hiljada dinara.

Promene na kapitalu u 2017. godini su nastale po osnovu (videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

1. Korekcija revalorizacionih rezervi po osnovu procene nekretnina i zemljišta (osim investicionih nekretnina) u iznosu od 5.434 u 000 dinara
2. Korekcija za iskazani gubitak tekuće godine u iznosu od 27.638 u 000 dinara.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

U toku 2017 godine nije bilo dugorocnog rezervisanja ni po jednom osnovu.

	2017.	2016.
Ostala dugoročna rezervisanja - rezervisanje po osnovu sudskih sporova	---	200
	---	200

Društvo nije izvršilo rezervisanja za naknade zaposlenima.

Društvo je upoznato da je Rezervisanje za otpremnine zaposlenih pri odlasku u penziju, jubilarne nagrade i neiskoriscene godisnje odmora obaveza iz MRS 19, čiji je smisao da se ovi budući izdaci realno procene i da se ravnomerno troškovima optereti ceo period u kome se oni stvaraju, tj čitavog radnog veka kod poslodavca, a ne u trenutku kada zaposleni odlazi u penziju.

Društvo je procenilo da neće vršiti rezervisanja iz razloga što je u pitanju mlad kolektiv, nema neiskorišćenih godišnjih odmora, a jubilarne nagrade se ne isplaćuju te bi rezervisanja predstavljala sadašnju obavezu za koju se ne može sa izvesnošću utvrditi rok dospeća, a ni iznos na koji će obaveza glasiti u budućnosti (samo mogućnost pouzdane procene). MRS 19 u paragrafu 57 preporučuje da obračun vrši ovlašćeni aktuar.

Društvo je iz navedenog procenilo da bi rashodi primenom rezervisanja po MRS 19 sa angažovanjem ovlašćenog aktuara pričinjavalo iskazani rashod kao sadašnju obavezu koja je za mlad kolektiv neizvesna.

Rezervisanje za 2017 godinu nije izvršeno po osnovu sudskih sporova po proceni Odbora direktora. U 2016 godini je bilo rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 200 u 000 dinara.

14. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 13 u 000 dinara su obavezu po osnovu hartija od vrednosti koje se mogu konvertovati u kapital.

Konto 41

	Broj i datum ugovora	Datum dospeća	DINARA	2017	2016
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital			13	13	13
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine					
			13	13	13

Nema upisanih založnih prava na pokretnim stvarima i pravima.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine	-	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	--	3
	--	3

Društvo je na dan 31.12. 2017 godine nije imalo kratkoročne finansijske obaveza. a 2016. godine je imalo kratkorodne finansijske obaveze po osnovu nepodignute gotovine za gotovinski račun od 30.12.2016. godine u visini od **3** u 000 dinara.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2017.	2016.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	125	2
Dobavljači u zemlji	652	1523
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	777	1525

Društvo nema neusaglašeno stanje sa dobavljačima.

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2017.	2016.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	1115	1179
Ostale obaveze		
	1115	1179

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada zarada, bruto u iznosu od 1.115 u 000 dinara se odnose na neisplaćene zarade za decembar 2017, a koje su isplaćene u januaru 2018 godine.

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

	2017.	2016.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	834	204
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	56	112
Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)	192	98
Obaveze za porez iz dobitka	1082	414

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obračunatu, a nenaplaćenu kamatu po osnovu datog stambenog kredita i orocenih depozita.

19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2015. godine	252	6.541	
Promena u toku godine	-50	-6.541	
Stanje 31. decembra 2016. godine	202		
Promena u toku godine	-49		
Stanje 31. decembra 2017. godine	153		

Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31. decembar 2017. godine iznose 153 u 000 dinara i odnosi se na obračunati porez na razliku između računovodstvene i poreske osnovice i isti na dan 31.12.2016 godine iznosi 202 u 000 dinara, na dan 31.12.2015 godine su iznosila 252 u 000 dinara.

Odloženih poreskih obaveza nema.

Tekući poreski rashod perioda

	2017.	2016
Bruto rezultat poslovne godine	-28451	-7722
Kapitalni dobici i gubici		
Usklađivanje rashoda	2432	
Uskladjivanje rashoda		1028
Računovodstvena amortizacija	738	764
Poreska amortizacija	-6675	-6661
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		
Korekcija rashoda po osnovu obezvređenja imovine		1217
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu procene imovine	27600	
Poreska osnovica		
Poreska stopa		15
Obračunati porez		
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	-886	50
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)		
Neto dobit	-5242	-11309

21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017. godine. Sva potraživanja i obaveze su usaglašene.

22. POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	26	
Drugi poslovni prihodi - prihodi od izdavanja sopstvene nepokretnosti	25372	26340
Ukupno	25398	26340

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga je prihod po fakturi za povrat dobavljaču PRESTIGE (povrat je novi promet).

Drugi poslovni prihodi su poslovni prihodi od izdavanja u zakup sopstvenih nekretnina, parking prostora kao i od prefakturisanja troškova koji se odnose na iznajmljene nekretnine.

Iznajmljivanje vlastitih nekretnina je osnovna delatnost kojom se Društvo bavi..

23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	25372	26340
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
	25372	26340

Drugi poslovni prihodi društva su poslovni prihodi iz osnovne delatnosi kojom se društvo bavi, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, odnosno druge poslovne prihode čine prihodi od zakupnina i prihodi od prefakturisanja troškova koji su u direktnoj vezi sa prihodima od zakupnina.

24. POSLOVNI RASHODI

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodane robe		
Troškovi materijala, goriva i energije	14484	9338
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	15398	16994
Troškovi amortizacije i rezervisanja	738	764
Ostali poslovni rashodi	5502	5971
	36122	33067

Troškovi materijala uključuju:

- troškove potrošnog materijala u iznosu od 7632 u 000 dinara
- troškove goriva i energije u iznosu od 6.852 u 000 dinara

Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od 738 u 000 dinara (2016 u iznosu od 964 u 000 dinara), koji se odnosi na troškove amortizacije u iznosu od 738 u 000 dinara (2016 u iznosu od 764 u 000 dinara), troškove dugoročnih rezervisanja nije bilo (2016 u iznosu od 200 dinara koji se odnosi na rezervisanja po osnovu sudskih sporova).

Obračun finansijske amortizacije je vršen u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama na nekretnine i opremu za vršenje delatnosti. Na zemljište i investicione nekretnine nije vršena finansijska amortizacija.

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2017.	2016.
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge	323	555
Usluge održavanja	337	464
Zakupnine		
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	705	407
Neproizvodne usluge	1470	1347
Reprezentacija	1130	407
Premije osiguranja	143	367
Troškovi platnog prometa	61	94
Troškovi članarina	4	573
Troškovi poreza	838	1179
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	491	378
	5502	5771

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	2017.	2016.
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	551	1447
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	551	1447

Prihod od kamata uključuje iznos od 520 hiljada dinara ostvarenih po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana (kratkoročno oročena dinarska sredstva), i prihod od kamata za iznos od 31 hiljada dinara od dinarskih sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka.

27. FINANSIJSKI RASHODI

	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		---
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		---
Rashodi kamata prema trecim licima	11	234
Negativne kursne razlike		4
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	11	54
Dobitak iz finansiranja	625	1213

Rashodi kamata u tekucoj godini odnose se na kamate po osnovu javnih prihoda u iznosu od 11 u 000 dinara.

27a. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi po navedenom osnovu u 2017 godini iznose 911 u 000 dinara, kojih u prethodnoj godini 2016. nije bilo.

28. OSTALI PRIHODI

	2017.	2016.
Ostali prihodi:		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		198
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi	10583	267
Prihodi od usklađivanja vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo		
	10583	465

29. OSTALI RASHODI

	2017.	2016.
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	---	270
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
<i>Rashodovanje materijala</i>	3	
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	1014	
<i>Rashodi po osnovu sporova</i>	6	830
<i>Date bezuslovne donacije</i>	60	100
Ostalo	26856	1473
Ukupno:	28012	2673
<i>Umanjenje vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		281
- obezvređenje potraživanja od malih kupaca u zemlji	569	1187
-nedokumentovani rashodi	50	5

Ostali nespecificirani rashodi se odnose na rashode po osnovu obezvređenja potraživanja od malih kupaca u zemlji u iznosu od 569 u 000 dinara i otpisa potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 445 u hiljadama dinara.

30. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2017.	2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12663	12871
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1487	1831
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1248	2292
	15398	16994

Zarade i naknade zaposlenih se obračunavaju i isplaćuju u skladu sa zaključenim ugovorima o radu, prisutnosti na radu, i u zakonskim rokovima. Ostali lični rashodi i naknade su obračunati i isplaćeni po osnovu službenih

putovanja zaposlenih sa obračunatim porezima u skladu za Zakonom o porezu na dohodak građana. Za službena putovanja postoje Odluke nadležnih organa Društva.

31. ZARADA PO AKCIJI

Zarade po akciji društvo ne primenjuje

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2017. godine vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva iznosi 866 hiljada dinara (31.12.2015. godine: 121 hiljada dinara), od kojih se najveći deo odnosi na sudski spor koji se vodi protiv Topka Aleksandra za deo preuzetog duga DFS Merx Doo N.Sad u iznosu od 3.376 hiljada dinara. Društvo je u prethodnoj 2016. godini formiralo rezervisanje za potencijalne gubitke po osnovu sudskih sporova od 200 hiljada dinara. Prema proceni rukovodstva Društva, po ovom osnovu ne očekuju se dodatni materijalno značajni gubici u narednom periodu.

Sudski spor sa bivšom zaposlenom Đorić Lelom okončan na Apelacionom sudu, deo isplate izvršen u 2017 godini u iznosu od 189 u 000 dinara, koji izdaci su teretili troškove tekućeg perioda.

Na dan 31.12.2017. godine Društvo ima u toku dole navedene sudske sporove:

<i>- Društvo tužilac:</i>			
<i>Broj pred sudom I.I 605/15 Topka Aleksandar radi duga - Broj pred privatnim izvršiteljem I.I22/2015</i>	<i>3.376.270,00 RSD, za deo preuzetog duga DFS Merx Doo N.Sad</i>	<i>u postupku izvršenja privatnim izvršiteljem</i>	<i>Delimično naplativo potraživanje</i>
<i>Broj predmeta Iv-1528/12 Marketi Arci radi duga</i>	<i>223.003,95 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja</i>	<i>Nenaplativo</i>
<i>Broj predmeta Iv-553/14 Barovic Vojislava radi duga</i>	<i>112.207,95 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja preko RF PIO</i>	<i>Naplativo potraživ.</i>
<i>Broj pred sudom I.I 532/16 Kaurin Zivko radi duga</i>	<i>233.774,63 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja na akcijama</i>	<i>Naplata u akcijama ostatak duga neizvestan</i>
<i>Broj predmeta I.9/2014 Mekenjisa Petrica radi duga</i>	<i>57.500,00 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja pred Sudom</i>	<i>Naplaćeno 11.743.00 kroz akcije, ostatak naplate se nastavlja</i>
<i>Broj predmeta I.7997/2013 Pavkov Jovan radi duga</i>	<i>57.500,00 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja pred Sudom</i>	<i>Naplaćeno 13.572,00 kroz akcije, ostatak naplate se nastavlja</i>
<i>Broj predmeta I-6287/13 Vujic Milan radi duga</i>	<i>57.500,00 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja pred Sudom</i>	<i>Naplata izvesna kroz akcije, ostatak neizvestan</i>
<i>Broj predmeta I-7998/13 Simic Gizela radi duga</i>	<i>57.500,00 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja pred Sudom</i>	<i>Naplata izvesna kroz akcije, ostatak neizvestan</i>

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9413	9353
Potraživanje od kupaca	489	2075
Druga potraživanja	139	384
Kratkoročni finansijski plasmani	15034	23000
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2602	2979
	27677	34812

	2017.	2016.
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze	13	13
Kratkoročni krediti i zajmovi		
Obaveze prema dobavljačima	652	1523
Ostale obaveze	2433	1798
	3098	3334

Kategorije finansijskih instrumenta

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo nije izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, i obaveza prema dobavljačima. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Nema knjigovodstvene vrednosti monetarnih sredstava i obaveza u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu (na dan 31.12.2016 godine).

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata, od koji se najveći deo odnosi na potraživanje od društva Danwel plus u iznosu od 56 hiljada dinara, Kota geodetski biro u iznosu od 31. hiljada dinara,

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	175		175
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	545	545	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	314		314
	1034	545	489

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1785		1789
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	176	176	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	290		290
	2.251	176	2.075

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 1785 hiljadu dinara se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu izdatog prostora u zakup. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2017. godini iznosi 15 dana (2016 godine: 15 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 176 hiljada dinara. za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Manje od 30 dana		
31 - 90 dana	290	310
91 - 180 dana		
181 - 365 dana		
Preko 365 dana		
	290	310

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2017. godine iskazane su u iznosu od 652 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 1.523 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospele neizmirene obaveze. Društvo dospele obaveze izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2017. godine iznosi 15 dana (u toku 2016. godine 15 dana).

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

	Manje od mesec dana	3 meseca do 1-3 meseca jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Kamatonosna osnovica					
Fiksna kamatna stopa					
- glavnica					
- kamata					
Glavnica				9.255	
Kamata				98	

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2017. godine i 31.12.2016. godine.

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani				
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9413	9413	9353	9353
Potraživanje od kupaca	995	995	2075	2075
Druga potraživanja i potraživanja iz specifičnih poslova	432	432	659	659
Kratkoročni finansijski plasmani	15034	15034	23000	23000
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2598	2598	2979	2979

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti				
Ostale dugoročne obaveze	13	13	13	13
Kratkoročni krediti				
Obaveze prema dobavljačima	652	652	1523	1523
Ostale obaveze	2233	2233	1598	1598

35. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2017. godine Društvo je nije isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove direktora i druge rukovodioce (2016: nije bilo isplata).

Zarade i naknade zaposlenih

	2017.	2016.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	15398	16994
Otpremnine		
Naknade nakon penzionisanja		
Ostale dugoročne naknade		
Plaćanje akcijama		

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja kao ni namera koje bi mogle značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

37. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursjevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, a za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2017.	31.12.2016.
USD	99,1155	116,7545
EUR	118,4727	123,6197
CHF	101,2847	115,3922

N. SAD, 28.2.2018.

(Mesto i datum)

[Signature]
(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА НЕОСТАР А.Д. НОВИ САД

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „НЕОСТАР“ а.д. Нови Сад (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2017. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе. Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА НЕОСТАР А.Д. НОВИ САД

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2017. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2017. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 7. март 2018. године


Лиценцирани овлашћени ревизор

Маријана Васиљевић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Трг младенаца 5**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		237842	249429	233283
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	228429	240076	223106
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	19044	20065	20065
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	21760	15950	16370
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	230	549	1224
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	187395	203512	185447
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7,34	9413	9353	10177
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	9413	9353	10177
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		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	19	153	202	252
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		20114	30829	54466
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	1673	2112	1808
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	749	1055	60
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		0	0	0
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	924	1057	1748
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		489	2075	3072
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9,1,34	489	2075	3072
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	9	0	275	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9,34	139	384	732
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	9,4,34	15034	23000	46023
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	34	15034	23000	46023
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10,34	2602	2979	2616
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9,5	4	4	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		173	0	215
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		258109	280460	288001
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	12	254922	277126	284898
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	12	106629	106629	106629
300	1. Акцијски капитал	0403	12	104863	104863	104863
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409	12	928	928	928
309	8. Остали основни капитал	0410	12	838	838	838
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	12	4640	4640	4640
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	12	53465	53465	53465
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		204908	199474	199474
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		0	0	0
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		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	12	107585	107585	107585
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	12	107585	107585	107585
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	12	213025	185387	177615
350	1. Губитак ранијих година	0422	12	185387	177615	154112
351	2. Губитак текуће године	0423	12	27638	7772	23503
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	13,14	213	213	13

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	13	200	200	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	13	200	200	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	13	13	13
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	14	13	13	13
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	0
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		2974	3121	3090
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	0	3	10
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	0	3	10
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	125	2	411
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16	652	1523	1009
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	0
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	16	652	1523	1004
436	6. Добављачи у иностранству	0457		0	0	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	5
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	1115	1179	1342
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	18	834	204	228
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	56	112	90
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	18	192	98	0
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		258109	280460	288001
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		0	0	0

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Трг младенаца 5**

БИЛАНС УСПЕХА

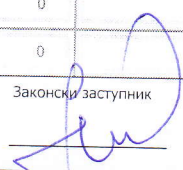
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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	22	25398	26340
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		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	22	26	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	0
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	22	26	0
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	23	25372	26340

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	24	36122	33067
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	24	7632	1678
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	24	6852	7660
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	30	15398	16994
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25	1365	1426
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	24	738	764
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	24	0	200
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25	4137	4345
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		10724	6727
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	26	551	1447
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		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	26	551	1447
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		0	0
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	27	11	234
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	27	11	234
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	27	540	1213
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	0
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		911	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28	10583	465
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29	28012	2673
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		28524	7722
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		28524	7722
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	19	49	50
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	19	935	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

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		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	12	27638	7772
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
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 **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Трг младенаца 5**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	12	27638	7772
	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		6369	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	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		0	0
	б) губици	2012		0	0

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		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		6369	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		6369	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		21269	7772
	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		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____					
дана _____ 20____ године				Законски заступник	



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Трг младенаца 5**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	31737	32975
1. Продаја и примљени аванси	3002	0	0
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	31737	32975
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	41107	56739
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	21806	36769
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11128	11489
3. Плаћене камате	3008	11	0
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8162	8481
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	9370	23764
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	45568	158101
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	74
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	45045	156580
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	523	1447
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	36307	133580
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	36307	133580
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	9261	24521
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	0

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	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	268	394
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	268	394
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	268	394
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	77305	191076
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	77682	190713
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	363
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	377	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2979	2616
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2602	2979
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08037868**

Шифра делатности **6820**

ПИБ **101645586**

Назив **NEOSTAR AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Трг младенаца 5**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	106629	4020	0	4038	53465	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	106629	4024	0	4042	53465	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	106629	4028	0	4046	53465	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	106629	4032	0	4050	53465	

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	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	106629	4036	0	4054	53465

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	177615	4073	4640	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	107585
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	177615	4077	4640	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	107585
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	7772	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	185387	4081	4640	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	107585
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	185387	4085	4640	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	107585

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	27638	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	213025	4089	4640	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	107585

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	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	199474	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	199474	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	0	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	199474	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	199474	4140	0	4158	0

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	935	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	6369	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	204908	4144	0	4162	0

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	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

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	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

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	0	4235	284898	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	284898	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	277126	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	277126	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

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
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	0	4242	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0		0
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		254922	0
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)

NEOSTAR AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Privredno društvo NEOSTAR AD Novi Sad, sa sedistem u Novom Sadu, na adresi Trg mladenaca 5, MB 08037868, PIB 101645586 (U daljem tekstu: Društvo) osnovano je 1946. godine pod nazivom SREMAG, a 1954 godine menja naziv u TP ZVEZDA na veliko i malo, a zatim se spajaju sledeca preduzeca: TP OPSKRBA 1960. godine, TP SUMADIJA 1961. godine, STAKLOPROMET 1963. godine i LIPA 1965. godine. Integracija sa TP ANGROTEKSTIL je izvršena 1975. godine pri čemu je nastala TRO ZVEZDA sa četiri OUR-a. U skladu sa Zakonom, 1989. godine se transformise u TDP ZVEZDA, kao društveno preduzeće. Privatizacijom prelazi u akcionarsko društvo AD ZVEZDA, dana 25.07.2005. godine. Naziv je promenjen u NEOSTAR AD dana 11.07.2006. godine.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Sve poslovne aktivnosti se obavljaju na teritoriji Republike Srbije..

Sedište društva je u Novom Sadu, ulica Trg mladenaca 5.

Matični broj Društva je 08037868 a poreski identifikacioni broj 101645586..

Finansijski izveštaji za 2017. godinu, čiji su sastavni deo ove Napomene, odobreni su od strane Skupštine akcionara dana 22.06.2017. godine.

Na dan 31. decembar 2017. godine Društvo je imalo 8 zaposlenih (na dan 31. decembar 2016. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 9). Prosecan broj zaposlenih u 2017. godini je 10 kako je iskazano u statistickom izvestaju.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su obavezni da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu: „Zakon“, objavljen u „Sl. glasnik RS“ br. 62/2016), kao i u skladu sa ostalom primenjivom podzakonskom regulativom. Društvo kao veliko (promeniti u skladu sa veličinom) pravno lice, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), (promeniti ukoliko je drugačije), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (IFRIC) , naknadne imene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (Odbor), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Sl. glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu: „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (Konceptualni okvir), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31.12.2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koje počinju 01.01.2014. godine. Pored navedenog pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS, MSFI i IFRIC tumačenja.

2.2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u Napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni, obelodanjeni su u Napomeni 2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu u primeni, obelodanjeni su u Napomeni 2.4.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda

- Izmene MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednosti i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2009. godine);
- Izmene MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Dodatni izuzeci za lica koja prvi put primenjuju MSFI. (revidiran jula 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 01. januara 2010. godine);
- Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16 prvenstveno sa namerom uklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda (nastavak)

- Izmene MRS 38 „Nematerijalna imovina“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanja akcijama“, izmene kao rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran u aprilu 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmene koje se odnose na transakcije plaćanja akcijama grupe zasnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene IFRIC 9 „Ponovna procena ugrađenih derivata“ stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine i MRS 39 „Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje – Ugrađeni derivati (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 30. juna 2009. godine);
- IFRIC 18 „Prenos sredstava sa kupaca“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- „Sveobuhvatni okvir za finansijsko izveštavanje 2010. godine“ što predstavlja izmenu „Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja“ (važi za prenos sredstava sa kupaca primljenih na dan ili posle septembra 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – ograničeno izuzeće od uporednih obelodanjivanja propisanih u okviru MSFI 7 kod lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MRS 24 „Obelodanjivanja o povezanim licima“ – pojednostavljeni zahtevi za obelodanjivanjem kod lica pod (značajnom) kontrolom ili uticajem vlade i pojašnjenje definisije povezanog lica (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: prezentacija“ – Računovodstveno obuhvatanje prečeg prava na nove akcije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. februara 2010. godine);
- Dopune različitih standarda i tumačenja „Poboljšanja MSFI (2010)“ rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 6. maja 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) prvenstveno sa namerom otklanjanja neslaganja i pojašnjenja formulacija u tekstu (većina dopuna biće na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune IFRIC 14 „MRS 19 – Ograničenje definisanih primanja, minimalni zahtevi za finansiranjem i njihova interakcija“. Avansna uplata minimalnih sredstava potrebnih za finansiranje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- IFRIC 19 „Namirivanje finansijskih obaveza instrumentima kapitala“ na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti - Obelodanjivanja“- prenos finansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 12 „Porezi na dobitak“ – odloženi porez: povraćaj sredstava koja su služila za obračun poreza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine);
- MSFI „Konsolidovani finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 12 „Obelodanjivanje učešća u drugim pravnim licima“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda (nastavak)

- Dopune MSFI 10, MSFI 11 i MSFI 12 „Konsolidovani finansijski izveštaji, Zajednički aranžmani i Obelodanjivanja učešća u drugim pravnim licima; Uputstvo o prelaznoj promeni (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 27 (revidiran 2011. godine) „Pojedinačni finansijski izvveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 28 (revidiran 2011. godine) „Ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 13 „Merenje fer vrednosti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Državni krediti po kamatnoj stopi nižoj od tržišne (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Netiranje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – Prezentacija stavki ostalog ukupnog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine);
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Poboljšanja računovodstvenog obuhvatanja naknada po prestanku radnog odnosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Godišnja poboljšanja za period od 2009. do 2011. izdata u maju 2012. godine koja se odnose na različite projekte poboljšanja MSFI (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) uglavnom na otklanjanju nekonzistentnosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u proizvodnoj fazi površinskih rudnika“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u RS:

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ MSFI „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 „Dažbine“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine, koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 32, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine, koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MSFI 40), radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“ u vezi sa klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39- sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 „Račun regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“ - na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godinu, uz dozvoljenu raniju primenu;
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ – tumačenje prihvaćenih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – poljoprivreda – industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – prodaja ili prenos sredstava između investitora i njihovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti (dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine uz dozvoljenu raniju primenu);
- Dopune i izmene različitih standarda „Poboljšanja MSFI (za period od 2012. do 2014. godine), koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu (nastavak)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.(nekretnina,investiciona nekretnina postrojenja i opreme), čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “Prikazivanje finansijskih izveštaja.”
- Nije bilo gresaka iz prethodnih godina koje bi se odrazile na finansijske izveštaje za 2016. godinu, niti je bilo korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti-neraspoređenog dobitka/gubitka.

2.5. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2017. godini, Društvo je ostvarilo poslovni gubitak od 10.746 hiljada dinara, odnosno neto gubitak u iznosu od 27.638 hiljada dinara (2016. godine: poslovni gubitak 6.727 hiljada dinara, odnosno neto gubitak 7.772 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2017. godine su manje od njegove ukupne aktive za iznos od 251.697 hiljada dinara (2016 godine: 277.126 hiljada dinara). Ovi faktori ne ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koji mogu da izazovu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja.

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2017. godinu sastavilo na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.6. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI 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 4.

2.7. Uporedni podaci

Društvo nije vrsilo izmene početnog stanja neraspoređenog dobitka/gubitka za 2017. godinu.

2.8. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su primenjene na prikazanu poslovnu 2017 godine.

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti, koje drustvo nema.

(b) Nematerijalna ulaganja

Nematerijalnih ulaganja Društvo nema

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti, umanjena za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja. Procena nekretnina, postrojenja i opreme izvršena je na dan 31.12.2014. godine, od strane nezavisnog, ovlašćenog procenitelja. Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo nije angažovalo ovlašćenog procenitelja da izvrši procenu vrednosti osnovnih sredstava obzirom da rukovodstvo Društva smatra da se knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti sredstava kao rezultat revalorizacije se priznaje u okviru pozicije revalorizacione rezerve. Smanjenje knjigovodstvene vrednosti sredstva kao rezultat revalorizacije se priznaje na teret revalorizacionih rezervi do iznosa postojećih revalorizacionih rezervi koje se odnosi na to sredstva.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji. Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

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

Naziv	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2.50%
Klima uređjaji	16.50%
Vozila (Putnicki automobili)	15.50%
Nameštaj (kancelarijski)	12,5%
Ostala oprema (Racunarska oprema i Telefon.centrala)	7% -20%

(g) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 Investiciona nekretnina. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

(đ) Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje i čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

(ž) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

(ž) Dugoročni finansijski plasmani (nastavak)

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji. Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje. Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

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

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Odbora direktora Društva u toku godine , a na kraju godine predloge za otpis daje Odboru direktora društva centralna popisna komisija.

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

3.6. Dugoročna rezervisanja (nastavak)

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

3.7. Obaveze prema dobavljačima

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

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2017. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet, odnosno deset godina.

3.8. Porez na dobit (nastavak)

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2017. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.9.1. Primanja zaposlenih

U skladu sa Zakonom i ugovorom o radu Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo isplaćuje jubilarne nagrade u visini neoporezivog iznosa u skladu sa članom 18. stav 1. tacka 7 Zakona o porezu na dohodak građana bez obzira na broj godina koje je zaposleni proveo u Društvu.

Jubilarne naknade nisu isplaćivane u 2017 godini.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina u skladu sa zahtevima MRS 19 - Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici nije vršeno iz dva opravdana osnovna razloga a to su, prvenstveno relativno mlad kolektiv i visok izdatak aktuarskih obracuna.

3.10. Priznavanje prihoda

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

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Osnovni poslovni prihodi Društva ostvaruju se po osnovu davanja u zakup poslovnog prostora (investicionih nekretnina).

Takođe, Društvo ostvaruje prihode od kamata nastalih po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa i iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kojem su nastale.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% prosečne vrednosti imovine.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Procena korisnog trajanja veka imovine, opreme i nematerijalnih ulaganja zasniva se na istorijskom iskustvu na sličnim sredstvima, kao i na predviđenom tehničkom napretku i promenama u ekonomskim i industrijskim faktorima. Adekvatnost procene preostalog veka trajanja osnovnih sredstava se analizira jednom godišnje na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja od kupaca i drugih dužnika na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, ako dužnici nisu u mogućnosti da izvrše plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo izaziva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate.

4.3. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Društvo procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogovoriti kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Društvo poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.4. Beneficije zaposlenih

Sadašnja vrednost obaveza za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmomore utrdjuje se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i flukualciju zaposlenih. Društvo ne vrši aktuarske procene, jubilarne nagrade isplaćuje na godišnjem nivou svakom zaposlenom do visine neoporezivog iznosa, godišnjih odmora neiskorišćenih nema, kolektiv je relativno mlad, te Društvo smatra da troškovi aktuarskih obračuna nisu neophodni.

4.5. Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta.

Rukovodstvo Društva smatra da neto knjigovodstvena vrednost odgovara fer vrednosti tih nekretnina.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište, građ.objekt i i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2016. g	279458	6171					285629
Povećanja							
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Procena nekretnina	-10909						-10909
Stanje na dan 31.12. 2017. g	268549	6171					274720
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2016. g	39931	5622					45553
Aktiviranja							
Amortizacija	420	318					738
Otuđenja							
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2017. g	40351	5940					46291
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2016. godine	239527	549					240076
31. decembra 2017. godine	228198	231					228429

Na građevinskim objektima i opremi Društva nema uknjizene hipoteke u korist banaka i drugih poverilaca kao garancije kojima se uređuje uredna otplata kredita.

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2017 godine od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru akcijskog kapitala.

Smanjenje na poziciji opreme nema.

Amortizacija za 2017. godinu iznosi 738 hiljada dinara, i to amortizacija objekata 420 u hiljadama dinara, odnosno opreme 318 u hiljadama dinara (za 2016: 764 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

6. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na računu su bile kao što sledi:

	2017.	2016.
Stanje na početku godine	203512	185447
Povećanje		18065
Smanjenje	16117	
Stanje na kraju godine	187395	203512

Stanje investicionih nekretnina tekuće godine je smanjeno u skladu sa procenom fer vrednosti sa stanjem na dan 31.12.2017. godine od strane ovlašćenog procenitelja SM AGROEKONOMIK DOO.

Povećanje investicionih nekretnina u 2016 godini je proisteklo iz ulaganja u stečenu investicionu nekretninu evidentiranu u poslovnim knjigama Društva sa 01.01.2016 kroz korekcije kapitala.

Specifikacija kupaca kojima se izdaju nekretnine (najznačajnije) i adresa nekretnine koja se izdaje:

DANWEL PLUS TR. PETROVARADIN TOME MARETIĆA 2A	BUKOVAC, KARAĐORĐEVA 44
BANKA POŠTANSKA ŠTEDIONICA, BGD. KRALICE MARIJE 3	RUMA, GLAVNA 125
UNIVER.PRIVR. AKAD., FARMAC. FK. N. SAD TRG MLADENACA 5	NOVI SAD, TRG MLADENACA 5
SMART DOO NOVI SAD TRG MLADENADA 5	NOVI SAD, TRG MLADENACA 5
JUSTPLAY UDRUŽENJE NOVI SAD BRAĆE RIBNIKARA 54	NOVI SAD, PASTEROVA 20
RAČUNARSKA GIMNAZIJA SMART, NOVI SAD TRG MLADENACA 5	NOVI SAD, TRG MLADENACA 5
RACA COMPLETE DOO NOVI SAD BEOGRADSKI KEJ 31	NOVI SAD, BEOGRADSKI KEJ 31
VIDIC MM PEKARA I TRGOVINA, RAVNO SELO, 7 JULA 23	RAVNO SELO 7.JULA 23

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2017.	2016.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
- dugoročni stambeni kredit sa obračunatom pripadajućom kamatom	9413	9353
- društveni stanovi u postupku prodaje (dva stana)		
Minus: Ispravka vrednosti (po stavkama)		
	<u>9413</u>	<u>9353</u>

Društvo je u decembru 2013 godine otkupilo 4.42% ukupnog broja akcija (prioritetne akcije), odnosno 4.640 komada sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara koje predstavljaju 4.42% ukupnog broja akcija, a koje su otkupljene po nižoj ceni . Evidencija na kontu 237000. Kako je otkupljeno manje od 10% od ukupnog broja akcija, Zakon o privrednim društvima je dao slobodu da ne postoji obaveza otuđenja u određenom roku niti obaveza poništenja, već društvo o tome donosi Odluku po svojoj volji kada smatra da je to celishodno.

Društvo ima 104.863 akcije koje se kotiraju na berzi.

104.863 akcije x 1.000 dinara (nominalna vrednost akcije) = 104.863 u 000 dinara (ktto 300100) 104.863 akcije 522 dinara (od 12.10.2016 godine), što potvrđuje da u posmatranoj 2017 godini nije bilo nerealizovanih dobitaka i gubitaka u okviru kapitala a po osnovu promene cena akcija koje kotiraju na trzistu.

Učešća u akcijskom kapitalu:

Akcionari	2016. ucesce%
Petar Skokandic	71.20%
Deco Invest	5.87%
Neostar (otkupljene sopstvene akcije)	4.42%
Ostali akcionari	18.51%
	100.00%

Dati dugoročni kredit na dan 31. decembar 2017. godine iznosi 9.021 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2016. godine iznosili su 9.021) i odnosi se na dugoročni stambeni kredit.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2017. godine iznose 304 u 000 dinara i odnose se na potraživanja po osnovu otkupa društvenih stanova.

8. ZALIHE

	2017	2016
Zalihe materijala	58	60
Zalihe sitnog inventara	691	995
Dati avansi za zalihe i usluge	924	1057
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>		
Ukupno zalihe – neto	1673	2112

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 924 u 000 dinara i najvećim delom se odnose na avanse date dobavljačima za usluge održavanja investicionih nekretnina.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine izvršen je od strane imenovane komisije u sastavu: Dragan Budak – predsednik, Slavica Damjanović i Stevo Mitrović – članovi komisije. Elaborat o popisu usvojen je dana 13.01.2017 godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

9. POTRAŽIVANJA

Kratkoročni finansijski plasmani su kratkoročno oročena dinarska sredstva u Vojvođanskoj banci .

	2017	2016.
Potraživanja od kupaca	489	2075
Potraživanja iz specifičnih poslova		275
Ostala potraživanja	139	384
Kratkoročni finansijski plasmani (<i>ostali kratkor. fin. plasmani</i>)	15034	23000
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja – neto	15662	25734

9.1 Potraživanja od kupaca

	2017.	2016.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	1211	17615
Kupci u inostranstvu		
	1211	17615
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	722	15540
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	489	2075

Društvo nema neusaglašenih stanja sa kupcima.

Za dospela potraživanja od kupca u iznosu od 1.211 u 000 dinara je formirana ispravka vrednosti za deo potraživanja od 722 u hiljadama dinara i ako je od roka za naplatu proteklo više od 60 dana, u skladu sa odlukom Direktora.

9.2 Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja iz specifičnih poslova nema.

9.3 Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u ukupnom iznosu od 139 u 000 dinara su potraživanja su potraživanja za više plaćene poreze i doprinose državnim organima u iznosu od 139 u 000 dinara.

9.4 Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročne finansijske plasmane čine kratkoročno oročena dinarska sredstva u Vojvođanskoj banci .

9.5 PDV i AVR

PDV potraživanja su u iznosu od 4 u 000 dinara evidentiranja u knjigovodstvenim evidencijama po Konsolidovanom upitu stanja (evidencijama nadležnih poreskih organa).

Aktivnih vremenskih razgraničenja nema.

10. GOTOVINSKI EKUIVALENTI I GOTOVINA

	2017	2016
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2602	2979
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
	2602	2979

Društvo nije bilo nelikvidno ni jedan dan .

11. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo nema evidencija u vanbilansnoj aktivi i pasivi.

12. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2017. godine ima sledeću strukturu:

	2017.	2016.
Osnovni kapital - <i>akcijski kapital</i>	104863	104863
<i>Emisiona premija</i>	928	928
Ostali osnovni kapital	838	838
Rezerve	53465	53465
Revalorizacione rezerve	204908	199474
Nerasporedjeni dobitak	107585	107585
Gubitak ranijih godina	185387	177615
Gubitak tekuće godine	27638	7772
Otkupljene sopstvene akcije	4640	4640
	254922	277126

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital u iznosu od 104.863 hiljada dinara.

Promene na kapitalu u 2017. godini su nastale po osnovu (videti Izveštaj o promenama na kapitalu):

1. Korekcija revalorizacionih rezervi po osnovu procene nekretnina i zemljišta (osim investicionih nekretnina) u iznosu od 5.434 u 000 dinara
2. Korekcija za iskazani gubitak tekuće godine u iznosu od 27.638 u 000 dinara.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

U toku 2017 godine nije bilo dugorocnog rezervisanja ni po jednom osnovu.

	2017.	2016.
Ostala dugoročna rezervisanja - <i>rezervisanje po osnovu sudskih sporova</i>	---	200
	---	200

Društvo nije izvršilo rezervisanja za naknade zaposlenima.

Društvo je upoznato da je Rezervisanje za otpremnine zaposlenih pri odlasku u penziju, jubilarne nagrade i neiskoriscene godisnje odmora obaveza iz MRS 19, čiji je smisao da se ovi budući izdaci realno procene i da se ravnomerno troškovima optereti ceo period u kome se oni stvaraju, tj čitavog radnog veka kod poslodavca, a ne u trenutku kada zaposleni odlazi u penziju.

Društvo je procenilo da neće vršiti rezervisanja iz razloga što je u pitanju mlad kolektiv, nema neiskorišćenih godišnjih odmora, a jubilarne nagrade se ne isplaćuju te bi rezervisanja predstavljala sadašnju obavezu za koju se ne može sa izvesnošću utvrditi rok dospeća, a ni iznos na koji će obaveza glasiti u budućnosti (samo mogućnost pouzdane procene). MRS 19 u paragrafu 57 preporučuje da obračun vrši ovlašćeni aktuar.

Društvo je iz navedenog procenilo da bi rashodi primenom rezervisanja po MRS 19 sa angažovanjem ovlašćenog aktuara pričinjavalo iskazani rashod kao sadašnju obavezu koja je za mlad kolektiv neizvesna.

Rezervisanje za 2017 godinu nije izvršeno po osnovu sudskih sporova po proceni Odbora direktora. U 2016 godini je bilo rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 200 u 000 dinara.

14. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 13 u 000 dinara su obavezu po osnovu hartija od vrednosti koje se mogu konvertovati u kapital.

Konto 41

	Broj i datum ugovora	Datum dospeća	DINARA	2017	2016
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital			13	13	13
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine					
			13	13	13

Nema upisanih založnih prava na pokretnim stvarima i pravima.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine	-	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	--	3
	--	3

Društvo je na dan 31.12. 2017 godine nije imalo kratkoročne finansijske obaveza. a 2016. godine je imalo kratkorodne finansijske obaveze po osnovu nepodignute gotovine za gotovinski račun od 30.12.2016. godine u visini od **3** u 000 dinara.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2017.	2016.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	125	2
Dobavljači u zemlji	652	1523
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	777	1525

Društvo nema neusaglašeno stanje sa dobavljačima.

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2017.	2016.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	1115	1179
Ostale obaveze		
	1115	1179

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada zarada, bruto u iznosu od 1.115 u 000 dinara se odnose na neisplaćene zarade za decembar 2017, a koje su isplaćene u januaru 2018 godine.

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

	2017.	2016.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	834	204
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/	56	112
Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)	192	98
Obaveze za porez iz dobitka	1082	414

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obračunatu, a nenaplaćenu kamatu po osnovu datog stambenog kredita i orocenih depozita.

19. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2015. godine	252	6.541	
Promena u toku godine	-50	-6.541	
Stanje 31. decembra 2016. godine	202		
Promena u toku godine	-49		
Stanje 31. decembra 2017. godine	153		

Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31. decembar 2017. godine iznose 153 u 000 dinara i odnosi se na obračunati porez na razliku između računovodstvene i poreske osnovice i isti na dan 31.12.2016 godine iznosi 202 u 000 dinara, na dan 31.12.2015 godine su iznosila 252 u 000 dinara.

Odloženih poreskih obaveza nema.

Tekući poreski rashod perioda

	2017.	2016
Bruto rezultat poslovne godine	-28451	-7722
Kapitalni dobiti i gubici		
Usklađivanje rashoda	2432	
Uskladjivanje rashoda		1028
Računovodstvena amortizacija	738	764
Poreska amortizacija	-6675	-6661
Korekcija rashoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije		
Korekcija rashoda po osnovu kamata primenom pravila o transfernim cenama		
Korekcija rashoda po osnovu obezvređenja imovine		1217
Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena		
Korekcija rashoda po osnovu procene imovine	27600	
Poreska osnovica		
Poreska stopa		15
Obračunati porez		
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda	-886	50
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)		
Neto dobit	-5242	-11309

21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2017. godine. Sva potraživanja i obaveze su usaglašene.

22. POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	26	
Drugi poslovni prihodi - prihodi od izdavanja sopstvene nepokretnosti	25372	26340
Ukupno	25398	26340

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga je prihod po fakturi za povrat dobavljaču PRESTIGE (povrat je novi promet).

Drugi poslovni prihodi su poslovni prihodi od izdavanja u zakup sopstvenih nekretnina, parking prostora kao i od prefakturisanja troškova koji se odnose na iznajmljene nekretnine.

Iznajmljivanje vlastitih nekretnina je osnovna delatnost kojom se Društvo bavi..

23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2017.	2016.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	25372	26340
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
	25372	26340

Drugi poslovni prihodi društva su poslovni prihodi iz osnovne delatnosi kojom se društvo bavi, iznajmljivanje vlastitih nekretnina, odnosno druge poslovne prihode čine prihodi od zakupnina i prihodi od prefakturisanja troškova koji su u direktnoj vezi sa prihodima od zakupnina.

24. POSLOVNI RASHODI

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodane robe		
Troškovi materijala, goriva i energije	14484	9338
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	15398	16994
Troškovi amortizacije i rezervisanja	738	764
Ostali poslovni rashodi	5502	5971
	36122	33067

Troškovi materijala uključuju:

- troškove potrošnog materijala u iznosu od 7632 u 000 dinara
- troškove goriva i energije u iznosu od 6.852 u 000 dinara

Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od 738 u 000 dinara (2016 u iznosu od 964 u 000 dinara), koji se odnosi na troškove amortizacije u iznosu od 738 u 000 dinara (2016 u iznosu od 764 u 000 dinara), troškove dugoročnih rezervisanja nije bilo (2016 u iznosu od 200 dinara koji se odnosi na rezervisanja po osnovu sudskih sporova).

Obračun finansijske amortizacije je vršen u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama na nekretnine i opremu za vršenje delatnosti. Na zemljište i investicione nekretnine nije vršena finansijska amortizacija.

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2017.	2016.
Proizvodne usluge		
Usluge na izradi učinaka		
Transportne usluge	323	555
Usluge održavanja	337	464
Zakupnine		
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	705	407
Neproizvodne usluge	1470	1347
Reprezentacija	1130	407
Premije osiguranja	143	367
Troškovi platnog prometa	61	94
Troškovi članarina	4	573
Troškovi poreza	838	1179
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	491	378
	5502	5771

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	2017.	2016.
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	551	1447
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
	551	1447

Prihod od kamata uključuje iznos od 520 hiljada dinara ostvarenih po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana (kratkoročno oročena dinarska sredstva), i prihod od kamata za iznos od 31 hiljada dinara od dinarskih sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka.

27. FINANSIJSKI RASHODI

	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		---
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		---
Rashodi kamata prema trecim licima	11	234
Negativne kursne razlike		4
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	11	54
Dobitak iz finansiranja	625	1213

Rashodi kamata u tekucoj godini odnose se na kamate po osnovu javnih prihoda u iznosu od 11 u 000 dinara.

27a. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi po navedenom osnovu u 2017 godini iznose 911 u 000 dinara, kojih u prethodnoj godini 2016. nije bilo.

28. OSTALI PRIHODI

	2017.	2016.
Ostali prihodi:		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		198
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi	10583	267
Prihodi od usklađivanja vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo		
	10583	465

29. OSTALI RASHODI

	2017.	2016.
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	---	270
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
<i>Rashodovanje materijala</i>	3	
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	1014	
<i>Rashodi po osnovu sporova</i>	6	830
<i>Date bezuslovne donacije</i>	60	100
Ostalo	26856	1473
Ukupno:	28012	2673
<i>Umanjenje vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		281
- obezvređenje potraživanja od malih kupaca u zemlji	569	1187
-nedokumentovani rashodi	50	5

Ostali nespecificirani rashodi se odnose na rashode po osnovu obezvređenja potraživanja od malih kupaca u zemlji u iznosu od 569 u 000 dinara i otpisa potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 445 u hiljadama dinara.

30. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2017.	2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12663	12871
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1487	1831
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	1248	2292
	15398	16994

Zarade i naknade zaposlenih se obračunavaju i isplaćuju u skladu sa zaključenim ugovorima o radu, prisutnosti na radu, i u zakonskim rokovima. Ostali lični rashodi i naknade su obračunati i isplaćeni po osnovu službenih

putovanja zaposlenih sa obračunatim porezima u skladu za Zakonom o porezu na dohodak građana. Za službena putovanja postoje Odluke nadležnih organa Društva.

31. ZARADA PO AKCIJI

Zarade po akciji društvo ne primenjuje

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2017. godine vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva iznosi 866 hiljada dinara (31.12.2015. godine: 121 hiljada dinara), od kojih se najveći deo odnosi na sudski spor koji se vodi protiv Topka Aleksandra za deo preuzetog duga DFS Merx Doo N.Sad u iznosu od 3.376 hiljada dinara. Društvo je u prethodnoj 2016. godini formiralo rezervisanje za potencijalne gubitke po osnovu sudskih sporova od 200 hiljada dinara. Prema proceni rukovodstva Društva, po ovom osnovu ne očekuju se dodatni materijalno značajni gubici u narednom periodu.

Sudski spor sa bivšom zaposlenom Đorić Lelom okončan na Apelacionom sudu, deo isplate izvršen u 2017 godini u iznosu od 189 u 000 dinara, koji izdaci su teretili troškove tekućeg perioda.

Na dan 31.12.2017. godine Društvo ima u toku dole navedene sudske sporove:

<i>- Društvo tužilac:</i>			
<i>Broj pred sudom I.I 605/15 Topka Aleksandar radi duga - Broj pred privatnim izvršiteljem I.I22/2015</i>	<i>3.376.270,00 RSD, za deo preuzetog duga DFS Merx Doo N.Sad</i>	<i>u postupku izvršenja privatnim izvršiteljem</i>	<i>Delimično naplativo potraživanje</i>
<i>Broj predmeta Iv-1528/12 Marketi Arci radi duga</i>	<i>223.003,95 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja</i>	<i>Nenaplativo</i>
<i>Broj predmeta Iv-553/14 Barovic Vojislava radi duga</i>	<i>112.207,95 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja preko RF PIO</i>	<i>Naplativo potraživ.</i>
<i>Broj pred sudom I.I 532/16 Kaurin Zivko radi duga</i>	<i>233.774,63 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja na akcijama</i>	<i>Naplata u akcijama ostatak duga neizvestan</i>
<i>Broj predmeta I.9/2014 Mekenjisa Petrica radi duga</i>	<i>57.500,00 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja pred Sudom</i>	<i>Naplaćeno 11.743.00 kroz akcije, ostatak naplate se nastavlja</i>
<i>Broj predmeta I.7997/2013 Pavkov Jovan radi duga</i>	<i>57.500,00 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja pred Sudom</i>	<i>Naplaćeno 13.572,00 kroz akcije, ostatak naplate se nastavlja</i>
<i>Broj predmeta I-6287/13 Vujic Milan radi duga</i>	<i>57.500,00 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja pred Sudom</i>	<i>Naplata izvesna kroz akcije, ostatak neizvestan</i>
<i>Broj predmeta I-7998/13 Simic Gizela radi duga</i>	<i>57.500,00 RSD</i>	<i>u postupku izvršenja pred Sudom</i>	<i>Naplata izvesna kroz akcije, ostatak neizvestan</i>

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9413	9353
Potraživanje od kupaca	489	2075
Druga potraživanja	139	384
Kratkoročni finansijski plasmani	15034	23000
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2602	2979
	27677	34812

	2017.	2016.
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze	13	13
Kratkoročni krediti i zajmovi		
Obaveze prema dobavljačima	652	1523
Ostale obaveze	2433	1798
	3098	3334

Kategorije finansijskih instrumenta

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo nije izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, i obaveza prema dobavljačima. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Nema knjigovodstvene vrednosti monetarnih sredstava i obaveza u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu (na dan 31.12.2016 godine).

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata, od koji se najveći deo odnosi na potraživanje od društva Danwel plus u iznosu od 56 hiljada dinara, Kota geodetski biro u iznosu od 31. hiljada dinara,

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	175		175
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	545	545	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	314		314
	1034	545	489

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1785		1789
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	176	176	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	290		290
	2.251	176	2.075

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 1785 hiljadu dinara se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu izdatog prostora u zakup. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2017. godini iznosi 15 dana (2016 godine: 15 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 176 hiljada dinara. za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Manje od 30 dana		
31 - 90 dana	290	310
91 - 180 dana		
181 - 365 dana		
Preko 365 dana		
	290	310

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2017. godine iskazane su u iznosu od 652 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 1.523 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospele neizmirene obaveze. Društvo dospele obaveze izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2017. godine iznosi 15 dana (u toku 2016. godine 15 dana).

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

	Manje od mesec dana	3 meseca do 1-3 meseca jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Kamatonosna osnovica					
Fiksna kamatna stopa					
- glavnica					
- kamata					
Glavnica				9.255	
Kamata				98	

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2017. godine i 31.12.2016. godine.

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani				
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9413	9413	9353	9353
Potraživanje od kupaca	995	995	2075	2075
Druga potraživanja i potraživanja iz specifičnih poslova	432	432	659	659
Kratkoročni finansijski plasmani	15034	15034	23000	23000
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2598	2598	2979	2979

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti				
Ostale dugoročne obaveze	13	13	13	13
Kratkoročni krediti				
Obaveze prema dobavljačima	652	652	1523	1523
Ostale obaveze	2233	2233	1598	1598

35. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2017. godine Društvo je nije isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove direktora i druge rukovodioce (2016: nije bilo isplata).

Zarade i naknade zaposlenih

	2017.	2016.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	15398	16994
Otpremnine		
Naknade nakon penzionisanja		
Ostale dugoročne naknade		
Plaćanje akcijama		

36. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih događaja nakon bilansa stanja kao ni namera koje bi mogle značajno da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza.

37. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, a za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2017.	31.12.2016.
USD	99,1155	116,7545
EUR	118,4727	123,6197
CHF	101,2847	115,3922

N. SAD, 28.2.2018.

(Mesto i datum)

[Signature]
(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)



NAZIV DRUŠTVA: NEOSTAR AD, NOVI SAD
SEDIŠTE I ADRESA: Novi Sad, Trg Mladenaca br. 5
MB: 08037868

NEOSTAR AD NOVI SAD
Trg mladenaca 5
Broj.....49.....
Dana.....04.04.2018.....god.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKIH DRUŠTAVA ZA 2017. GODINU

I OPŠTI PODACI

Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture društva

Poslovanje društva se sastoji od izdavanja poslovnog prostora u svom vlasništvu na više lokacija, prodaje navedenih objekata po potrebi a na osnovu odluke posloводства i zarade od dinarskog depozita poslovnim bankama na višak sredstava koje društvo poseduje.

1. Poslovno ime, sedište, adresa, matični broj i PIB: Neostar AD, Novi Sad, Trg Mladenaca br. 5, 08037868, 101645586
2. Web site i e-mail adresa: www.neostar.rs ; ivona@neostar.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 14367
4. Delatnost (šifra i opis): 6820 - iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2017 i njihova kvalifikaciona i starosna struktura:

Red.broj	Ime i prezime	Kvalif.struktura	Starosna struktura
1.	Petar Skokandić	VII	60
2.	Ivona Skokandić	VII	34
3.	Slavica Damjanović	VII	44
4.	Dragan Budak	IV	51
5.	Stevo Mitrović	III	58
6.	Mile Kovačević	I	56
7.	Lazo Grubor	IV	57
8.	Zoran Bajić	IV	52

6. Broj akcionara: 724

7. Deset najvećih akcionara (ime, prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)

Red.br.	Ime i prezime	Broj akcija	% učešća u osn.kapitalu
1.	Petar Skokandić	74662	71,19957
2.	DECO-INVEST	6157	5,87147
3.	Neostar AD	4640	4,42482
4.	Slavojka Čomić	128	0,12206
5.	Estika Mulaj	73	0,69000
6.	Milan Đurović	66	0,62000
7.	Simo Balaban	55	0,52450
8.	Mihajlo Benežan	55	0,52450
9.	Aleksandar Bogdanović	55	0,52450
10.	Prokopije Botić	55	0,52450

- 0 Vrednost osnovnog kapitala: 104.863.000

8. Broj izdatih akcija (običnih i proritetnih, sa ISIN brojem i CIF kodom): 104.863; RSZVNSE19330; ESVUFR.

9. Podaci o zavisnim društvima (do 5 najznačajnijih subjekata konsolidacije) - poslovno ime, sedište i poslovna adresa:

10. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: - Revizorska kuća **AUDITOR doo Beograd**

11. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: **Beogradska berza ad, Beograd**

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Navesti sve članove uprave:

Predsednik odbora direktora

Prezime i ime	Matični broj	Broj i % akcija koje poseduje	Isplaćeni neto iznos naknade u RSD u 2017. godini
Slavojka Čomić	1807952805058	128; 0,12206%	/

Članovi odbora direktora

Prezime i ime	Matični broj	Broj i % akcija koje poseduje	Isplaćeni neto iznos naknade u RSD u 2017. godini
dr. Jovan Rakić	2204950800102	51; 0,04863	/
Petar Skokandić	2705956800057	74662; 71,19957%	/

2. Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja i web site na kome je objavljen:

- Prema izjavi posloводства koja su deo ovog dokumenta vidi se da je društvo tokom 2017. sprovelo praksu korporativnog upravljanja. To je počelo usaglašenjem sa novim Zakonom o privrednim društvima od 2012. godine kada je i donet KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA. Od tada se on primenjuje na način kako je donesen i u tome nije bilo odstupanja.

Kodeks se može naći na sajtu društva: www.neostar.rs

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga odstupanja i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova:

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost, kao i efektima promena u pravnom poližaju društva (statusne promene)

- prinos na ukupni kapital: _____ - _____ (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital x 100)
- neto prinos na sopstveni kapital _____ - _____ (neto dobitak/kapital x 100)
- poslovni neto dobitak: _____ - _____ (neto dobitak/poslovni prihodi x 100)
- stepen zaduženosti _____ 1.1719 _____ (kratk.obav+dug.obav./ukupna pasiva x 100)
- I stepen likvidnosti _____ 0,8736 _____ (got+got.ekviv/krat.obav)
- II stepen likvidnosti _____ 6.2633 _____ (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina/krat.obav)
- neto obrtni kapital _____ 17.914 _____ (obrtina imovina-krat.obaveze)
- cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritne): _/_____
- tržišna kapitalizacija: _____ / _____
- dobitak po akciji: Društvo je poslovalo sa gubitkom
- isplaćena dividenda po redovnoj i prioritnoj akciji za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama: Nije bilo isplata dividendi

3. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

4. Planirani budući razvoj (razvoj novih proizvoda i usluga, osvajanje i širenje na nova tržišta, razvoj poslovne mreže, pogona, filijala, centara, planirana ulaganja odnosno investicije u osnovna sredstva, promena poslovnih politika i dr.):
- Razvoj društva zavisi od uslova poslovanja i potrebe za zakupom od strane pravnih subjekata i oni su u direktnoj korelaciji sa stanjem na tržištu i poboljšanjem ili pogoršanjem uslova poslovanja. Ono direktno utiče na opstanak postojećih i otvaranje novih privrednih subjekata.

5. Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja, informacionih tehnologija i ljudskih resursa (ulaganje u razvoj novog proizvoda i unapređenje postojećih, ulaganje u razvoj novih tehnologija, ulaganje u razvoj nove opreme, ulaganje u istraživanje novih tehničkih rešenja i dr.)

- Poslovodstvo i ovlašćeni radnici su u toku godine odlazili na poslovne puteve sa namerom da se udje u pregovore i objasne svi pozitivni aspekti budućim potencijalnim klijentima u zemlji i u inostranstvu. Pošto se radi o dugoročnim angažovanjima, pozitivni rezultati, gore navedenih aktivnosti se tek očekuju.

Razvoj se ogleda u tome što se konstantno vrši rekonstrukcija, dogradnja ili opravka objekata kako bi se doveli i estetski i funkcionalno stanje kao i većoj privlačnosti za buduće klijente kao i za udobnije korišćenje objekata od strane sadašnjih klijenata.

6. Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu:

- Društvo je osiguranje koje se odnosi na narednu godinu, a po osnovu dobijenih faktura evidentiralo na aktivna vremenska razgranicenja

- Zalihe materijala i sitnog inventara manji su u odnosu na podatke iz prethodne godine za 327 (000 RSD) za iznos otpisa inventara i utrosak materijala.

- Potraživanja od kupaca na dan sastavljanja bilansa manja su u odnosu na isti podatak iz prethodne godine za 1.080 u 000 dinara

- Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2017. godine iznose 15.034 (u 000 RSD), a na dan 31.12.2016. godine 23.000 (u 000 RSD). Smanjenje u ukupnom iznosu od 7.966 (u 000 RSD) je posledica smanjenog angažovanja slobodnih novčanih sredstava u kratkoročne depozite na dan 31.12.2017.godine.

- Gotovinski ekvivalenti i gotovina na dan 31.12.2017. godine iznose 2.598 (u 000 RSD), a na dan 31.12.2016. 2.979 (u 000 RSD).

-Gubitak tekuće godine iznosi 34.388 (u 000 RSD).

Poslovni gubitak iznosi 10.746 (u 000 RSD), a u 2016. iznosio je 6.727 (u 000 RSD).

Finansijski dobitak iznosi 537 (u 000 RSD), dok je u 2016. godini iznosio 1.213(u 000 RSD).

Na osnovu ostalih prihoda i rashoda društvo je ostvarilo gubitak od 263 (u 000 RSD), dok je 2016. godini ostvarilo 2.208 (u 000 RSD) gubitka po istom osnovu.

7. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućnost budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva:

8. Informacije o stanju (broj i %) sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija: 4640; 4,42482%

9. Navesti iznos, način formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine: 261.898/252.939. Procena vrednosti zemljišta i građevinskih objekata.

10. Informacije o postojanju ogranka: Društvo nema formiranih ogranaka

11. Izloženost i upravljanje rizicima (rizik od promene cena, rizik likvidnosti i kreditni rizik):

- Kao i sva druga društva, i ovo zavisi od puno faktora na koje ne može da utiče već samo može da im parira uspešnim poslovnim potezima koji umanjuju negativne ili uvećavaju pozitivne uticaje. S obzirom da je tržište nestabilno već duži niz godina, društvo je počelo da upotrebljava elemente kriznog menadžmenta održavajući konstantnu likvidnost, servisiranjem dugova prema dobavljačima, kvalitetnim isplaćivanjem svih nadoknada i osnovnih ličnih dohodaka radnika, kao i stvaranjem rezervi sredstava za trenutke nekog jačeg tržišnog udara. S obzirom da do sada, sve preuzete strategije, vrše svoju funkciju na pravi način, mišljenja smo da su preuzeti koraci sasvim adekvatni i efikasni.

12. Navesti sve poslovne događaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja (događaji nakon dana bilansa stanja):

- U suštini nema bitnih događaja koji bi bili bitni za značajne finansijske ili imovinske promene.

13. Obrazložiti i ostale bitne promene podataka koji nisu napred navedeni:

IV OSTALO

Ukoliko određena pitanja nisu obuhvaćena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog, finansijskog i prinosnog položaja akcionarskog društva kao i za procenu vrednosti njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti:

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju.

Napomena: godišnji finansijski izveštaj za 2017. godinu biće usvojen od strane Skupštine društva, na redovnoj godišnjoj sednici koja će biti održana najkasnije do 30.06.2018. godine.

U Novom Sadu, dana_04.04.2018. godine.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Lice koje je učestvovalo u sastavljanju izveštaja

Lice ovlašćeno za zastupanje

Izjava
Lica odgovornih za sastavljanje godišnji finansijskih izveštaja za 2017. godinu

U privrednom društvu Neostar ad Novi Sad (u daljem tekstu „Društvo“) lice odgovorno za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja je Petar Skokandić, generalni direktor.


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

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celini objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Novom Sadu, dana 05.04.2018. godine.




Petar Skokandić
Generalni direktor