

UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O.  
BEOGRAD  
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA  
GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

# **UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

## **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine**

*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

### **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

- United Media Productin d.o.o. je osnovano 19. juna 2006. godine u Beogradu kao društvo sa ograničenom odgovornošću.
- Osnivač društva bila je kompanije United Media LTD sa učešćem od 100%.
- Od 30.7.2019. vlasnik Društva je kompanija United Media Sarl Luxembourg sa učešćem od 100%.
- Društvo je registrovano za proizvodnju i emitovanje televizijskog programa
- Sedište Društva se nalazi u ulici Bulevar Zorana Đindjića 8a.
- Društvo na dan 31.12.2022. zapošljava 318 radnika

### **2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

#### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao srednje pravno lice, odlučilo da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete („MSFI za MSP“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Međunarodni standard finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (u daljem tekstu: MSFI za MSP), odobren od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo.

Prevod MSFI za MSP utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica („MSFI za MSP“) broj 401-00-3683/2018-16 od 16. oktobra 2018. godine. Navedeni prevod MSFI za MSP primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI za MSP i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da , računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI za MSP što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI za MSP.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

## **UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. .godine**

*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

#### **2.2 Zvanična valuta izveštavanja**

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

#### **2.3 Korišćenje procenjivanja**

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

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

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

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

#### **3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern”)**

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo je u 2022. godini ostvarilo dobit u iznosu od 26.888 hiljada dinara (2021:24.706 hiljada dinara) Na dan 31.12.2022. godine, od ukupnih obaveza Društva, 308.297 hiljada dinara, iznos od 8.249 hiljada dinara se odnosio na obaveze prema povezanim društvima.

Iako se očekuje pad sveukupne aktivnosti i likvidnosti privrede usled očekivanog opšteg usporavanja ekonomije kao posledica pandemije Covid-19, zbog specifičnosti poslovnih aktivnosti Društva i činjenice da Društvo najvećoj meri prihod ostvaruje od pružanja usluga povezanom licu, Društvo smatra da ima dovoljan nivo finansijske stabilnosti, te ne očekuje da negativne posledice navedene krize mogu značajnije uticati na mogućnost vremenski neograničenog nastavka poslovanja.

## **UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. .godine**

*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

#### **3.2. Poslovne promene u stranoj valuti**

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2022.	2021.
CHF	119,2543	113,6388
EUR	117,3224	117,5821
GBP	132,7026	140,2626

#### **3.3. Finansijski instrumenti**

##### *Klasifikacija*

Društvo klasificuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljeni. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

##### *Krediti i potraživanja*

Krediti i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrditim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasificuju kao dugoročna sredstva. Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

## **UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. .godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

#### *Vrednovanje finansijskih sredstava*

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

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

#### *Obezvredjenje finansijskih sredstava*

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

Sva potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

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

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

#### *Finansijske obaveze*

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je preneta na drugoga.

#### *Obaveze iz poslovanja*

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

## **UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

#### **3.4. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode metode i to za: software u roku od 5 godine, ostala prava u roku od 10 godina i ostala nematerijalna imovina u roku od 5 godina.

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

#### **3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2022. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2021. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Adaptacija prostora	20%	5	20%	5
Modulatori(enkoder, dekoder)	20%	5	20%	5
Kompjuterska oprema	10-25%	4-10	10-25%	4-10
Digitalna video platforma	15%	6	15%	6
Nameštaj i ostala oprema	10-25%	4-10	10-25%	4-10

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

### **3.6. Naknade zaposlenima**

#### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

#### *Kratkoročna, plaćena odsustva*

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

### **3.7. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima. Društvo nema rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada, niti po osnovu sudskih sporova. Društvo ima kratkoročna rezervisanja po osnovu nefakturisanih obaveza prema dobavljačima.

## **UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

#### **3.8. Kapital**

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženih sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

#### **3.9. Prihodi**

##### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

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

##### *Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihodi od kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

##### *Ostali prihodi*

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od uskladivanja vrednosti imovine i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog uskladivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

#### **3.10. Rashodi**

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

##### *Poslovni rashodi*

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

##### *Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite i iz dužničko-poverilačkih odnosa sa trećim licima, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Rashodi kamata priznaju se korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

## **UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine**

*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

#### *Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.11. Porez na dobitak**

#### *Tekući porez*

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

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

#### *Odloženi porez*

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do iznosa do kojeg je izvesno da će Društvo ostvariti oporezivu dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

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

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

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

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

#### 4.1. Tržišni rizik

##### (a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proistiće iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	CHF	GBP	EUR	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21	255	25.150	25.425
Potraživanja	-	-	289.252	289.252
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>21</b>	<b>255</b>	<b>314.402</b>	<b>314.677</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	50.149	50.149
Obaveze iz poslovanja	-	-	10.008	10.008
Dugoročne obaveze	-	-	117.322	117.322
Ostale obaveze	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>177.479</b>	<b>177.479</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.</b>	<b>21</b>	<b>255</b>	<b>136.923</b>	<b>137.199</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

U hiljadama RSD	CHF	GBP	EUR	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	20	269	28.474	28.763
Potraživanja	-	-	201.577	201.577
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>20</b>	<b>269</b>	<b>230.051</b>	<b>230.340</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	10.481	10.481
Obaveze iz poslovanja	-	-	84.001	84.001
Dugoročne obaveze	-	-	117.582	117.582
Ostale obaveze	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>212.064</b>	<b>212.064</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.</b>	<b>20</b>	<b>269</b>	<b>17.987</b>	<b>18.276</b>

##### (b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2022.	2021.
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	164.251	117.582

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Društva nema obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke, već zajmove od povezanih pravnih lica sa fiksnim kamatnim stopama.

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

#### 4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita,
- Depozita i
- Akcijskog kapitala.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	44.662	-	-	-	44.662
Potraživanja i dati avansi	304.933	1.760	-	-	306.693
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>349.595</b>	<b>1.760</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>351.355</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	46.929	-	-	46.929
Obaveze iz poslovanja	70.534	-	-	-	70.534
Ostale obaveze	3.220	-	-	-	3.220
<b>Ukupno</b>	<b>73.754</b>	<b>46.929</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120.683</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.</b>	<b>275.841</b>	<b>(45.169)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230.672</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	36.350	-	-	-	36.350
Potraživanja i dati avansi	205.189	43.184	-	-	248.373
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>241.539</b>	<b>43.184</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>284.723</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	108.080	-	-	-	108.080
Ostale obaveze	10.481	-	-	-	10.481
<b>Ukupno</b>	<b>118.561</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118.561</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.</b>	<b>122.978</b>	<b>43.174</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>166.162</b>

#### 4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu potraživanja od pravnih i fizičkih lica.

##### *Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Kupci u zemlji	13.577	2.263
Kupci u inostranstvu	289.252	201.577
- Evro zona	289.252	200.506
- Ostali	-	1.071
<b>Ukupno</b>	<b>302.829</b>	<b>203.840</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:-

U hiljadama RSD	Bruto 2022.	Ispravka vrednosti 2022.	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.
Nedospela potraživanja	125.009	-	47.399	-
Docnja od 0 do 30 dana	164.359	-	87.321	-
Docnja od 31 do 60 dana	12.614	-	67.917	-
Docnja od 61 do 90 dana	-	-	-	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	-	-	102	-
Docnja preko 360 dana	44.940	(44.940)	55.828	(55.480)
<b>Ukupno</b>	<b>346.922</b>	<b>(44.940)</b>	<b>203.084</b>	<b>(55.480)</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Stanje 1. januara	55.480	55.709
Povećanja	1.223	-
Smanjenja	-	(229)
Otpisi	(12.609)	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>44.094</b>	<b>55.480</b>

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Upravljanje rizikom kapitala obavlja Finansijska služba United Group B.V. u sklopu politika odobrenih od strane Odbora direktora.

### 5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA I DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržistu	-	588
Prihod od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržistu	117.207	11.594
Prihod od prodaje proizvoda i usluga matičnim i ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržistu	1.154.455	824.380
Prihod od subvencija i drugi poslovni prihodi	5.683	16.440
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržistu	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.277.345</b>	<b>853.002</b>

### 6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Nabavna vrednost prodate robe	-	3.576
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>3.576</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**7. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi materijala	16.146	13.997
Troškovi goriva i energije	3.182	2.069
<b>Ukupno</b>	<b>19.328</b>	<b>16.066</b>

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	582.208	393.955
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret Poslodavca	89.751	62.147
Troškovi naknada po ugovoru o dopunskom radu, autorskom honoraru i ugovoru o delu	18.059	27.535
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	15.101	5.558
Ostali lični rashodi	39.319	14.383
Troškovi zadruga	7.971	4.086
<b>Ukupno</b>	<b>752.409</b>	<b>507.664</b>

**9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi kratkoročnih licenci	3.450	923
Troškovi transportnih usluga	20.576	12.969
Troškovi usluga održavanja	11.847	7.882
Troškovi zakupnina	68.061	62.005
Troškovi reklame i propaganda	2.539	253
Troškovi ostalih usluga	1.195	1.068
Troškovi produkcije	127.941	3.656
<b>Ukupno</b>	<b>235.609</b>	<b>88.756</b>

**10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	7.675	4.135
- nekretnine, postrojenja i oprema	141.954	139.536
<b>Ukupno</b>	<b>149.629</b>	<b>143.671</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Troškovi neproizvodnih usluga	32.026	25.488
Troškovi reprezentacije	4.952	3.281
Troškovi premije osiguranja	2.479	1.602
Troškovi platnog prometa	1.275	892
Troškovi članarina	543	494
Troškovi poreza	9.176	3.188
Ostali nematerijalni troškovi	171	330
<b>Ukupno</b>	<b>50.622</b>	<b>35.275</b>

**12. FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	381	40
- ostala povezana lica	95.700	200
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike	212	103
- efekti valutne klauzule	65	-
<b>Ukupno</b>	<b>96.358</b>	<b>343</b>

**13. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica	995	35
- ostala povezana lica	211	13.732
Rashodi kamata	3.278	1
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	1.690	1.216
- efekti valutne klauzule	965	5
<b>Ukupno</b>	<b>7.139</b>	<b>14.989</b>

**14. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

- a) Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Usklađivanje vrednosti potraživanja	124.506	-
<b>Ukupno</b>	<b>124.506</b>	<b>-</b>

Najveći deo rashoda od uskladjivanja vrednosti imovine u iznosu od 96.721 hiljada se odnosi na obezvredjenje ucesca u kapitalu Privrednog Drustva TV kanal Ultra I svodjenje vrednosti pomenutog ucesca na nadoknadivu vrednost, na osnovu procene rukovodstva Drustva.

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**15. OSTALI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	1.139	-
Ostali nepomenuti prihodi	1	16
<b>Ukupno</b>	<b>1.140</b>	<b>16</b>

**16. OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Direktan otpis potrazija	-	1.020
Gubitak od prodaje osnovnih sredstava	-	-
Sudski troškovi, kazne i penali	-	435
Donacije	1.841	1.379
Ostali nepomenuti i vanredni rashodi	2.455	2.293
<b>Ukupno</b>	<b>4.296</b>	<b>5.127</b>

**17. POREZ NA DOBITAK**

**a) Komponente poreza na dobitak**

	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	11.083	8.833
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	(4.428)	4.928
<b>Ukupno</b>	<b>6.655</b>	<b>13.761</b>

**b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope**

	2022.	2021.
<b>Dobitak pre oporezivanja</b>	<b>33.543</b>	<b>38.468</b>
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	16.324	10.468
Usklađivanje rashoda po osnovu amortizacije u računovodstvene i poreske svrhe (privremene razlike)	22.089	38.958
Usklađivanje prihoda po osnovu poreza po odbitku na autorske naknade plaćenog u drugoj državi	-	-
Usklađivanje prihoda po osnovu otpisa ispravke potraživanja koja ne ispunjavaju kumulativne uslove	36.847	-
Rashodi po osnovu obezvredjenja imovine	96.721	-
Prihodi po osnovu dividend od drugog rezidentnog obveznika	(95.248)	-
Iskorišćeni poreski kredit	(5.458)	(4.351)
<b>Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha – poreski rashod perioda</b>	<b>11.083</b>	<b>8.833</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

---

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**c) Odložena poreska sredstva/obaveze**

Odložena poreska sredstva u iznosu od 24.673 RSD hiljada (2021: 20.245 RSD hiljada) nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih sredstava je prikazan u sledećoj tabeli:

Stanje na dan 01. januara 2021.	25.173
Povećanja/Smanjenja po osnovu amortizacije za osnovna sredstva	(4.928)
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	20.245
Povećanja/Smanjenja po osnovu amortizacije za osnovna sredstva	4.428
<b>Stanje na dan 31.12.2022.</b>	<b>24.673</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**18. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2021.</b>	<b>18.889</b>	<b>884</b>	<b>-</b>	<b>19.773</b>
Povećanja u toku godine	7.329	-	7	7.336
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Prenosi	7	-	(7)	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2021.</b>	<b>26.225</b>	<b>884</b>	<b>0</b>	<b>27.109</b>
Povećanja u toku godine	22.460	-	-	22.460
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2022.</b>	<b>48.685</b>	<b>884</b>	<b>0</b>	<b>49.569</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>				
<b>Stanje 1. januara 2021.</b>	<b>8.919</b>	<b>203</b>	<b>-</b>	<b>9.122</b>
Amortizacija za tekuću godinu	4.191	44	-	4.235
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2021.</b>	<b>13.110</b>	<b>247</b>	<b>-</b>	<b>13.357</b>
Amortizacija za tekuću godinu	7.752	22	-	7.774
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2022.</b>	<b>20.862</b>	<b>269</b>	<b>-</b>	<b>21.131</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine</b>	<b>13.116</b>	<b>636</b>	<b>0</b>	<b>13.752</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022. godine</b>	<b>27.823</b>	<b>615</b>	<b>0</b>	<b>28.438</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama RSD	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>				
<b>Stanje na dan 1. januara 2021.</b>	<b>750.178</b>	<b>31</b>	<b>114.085</b>	<b>864.294</b>
Povećanja u toku godine	55.520	-	3.689	<b>59.209</b>
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Prenosi	31	(31)	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-
Ostalo	43.185	-	-	<b>43.185</b>
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>848.914</b>	<b>0</b>	<b>117.774</b>	<b>966.688</b>
Povećanja u toku godine	137.538	-	15.364	<b>152.902</b>
Otuđenja i rashodovanja	(73)	-	-	<b>(73)</b>
Prenosi	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-
Ostalo-Avansi	(43.185)	-	-	<b>(43.185)</b>
<b>Stanje na 31. decembra 2022.</b>	<b>943.194</b>	<b>0</b>	<b>133.138</b>	<b>1.076.332</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>				
<b>Stanje 1. januara 2021.</b>	<b>329.717</b>	-	<b>35.395</b>	<b>365.112</b>
Amortizacija za tekuću godinu	116.275	-	23.160	<b>185.040</b>
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>445.992</b>	-	<b>58.555</b>	<b>504.547</b>
Amortizacija za tekuću godinu	117.197	-	24.658	<b>141.855</b>
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2022.</b>	<b>563.189</b>	-	<b>83.213</b>	<b>646.402</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine</b>	<b>420.461</b>	<b>31</b>	<b>78.690</b>	<b>462.141</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022. godine</b>	<b>402.922</b>	<b>0</b>	<b>59.219</b>	<b>429.930</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**20. UČEŠĆE U KAPITALU**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	41.714	115.900
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>41.714</b>	<b>115.900</b>

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica u celosti se odnose na privredno društvo TV Kanal Ultra doo Beograd - u likvidaciji.

**21. ROBA I DATI AVANSI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Dati avansi za usluge	3.864	1.350
Roba	0,00	0,00
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.864</b>	<b>1.350</b>

**22. POTRAŽIVANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>	<b>302.829</b>	<b>203.840</b>
Kupci u zemlji		
- ostala povezana pravna lica	13.513	1.901
- kupci (3. lica)	13.511	16.891
Kupci u inostranstvu		
- matično pravno lice	283.972	196.286
- kupci (3. lica)	35.927	44.242
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(44.094)	(55.480)
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja iz specifičnih poslova	0,00	0,00
Potraživanja za kamatu i dividende	0,00	0,00
Potraživanja od zaposlenih	13	2
Ostala tekuća potraživanja	18.951	15.716
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>321.793</b>	<b>219.558</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Tekući račun	19.237	7.588
Devizni račun	25.425	28.762
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>44.662</b>	<b>36.350</b>

**24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I POTRAŽIVANJA ZA PDV**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Unapred plaćeni troškovi	5.486	3.292
Potraživanja za PDV	178.053	168.984
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>183.539</b>	<b>172.276</b>

**25. KAPITAL**

Vlasnik Društva je United Media Sarl iz Luksemburga sa 100% udela.

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Osnovni kapital	662.549	662.549
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>662.549</b>	<b>662.549</b>

U toku 2021-ve godine izvršena je dokapitalizacija Društva od strane matičnog pravnog lica.  
Dokapitalizacija je izvršena 23.12.2021.godine u iznosu od 4.000.000EUR .

Neraspoređeni dobitak i gubitak

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	188.657	163.951
Gubitak ranijih godina	107.779	107.779
<b>Neraspoređeni dobitak tekuće godine</b>	<b>26.888</b>	<b>24.706</b>

**26. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Dugoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana pravna lica	117.322	117.582
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>117.322</b>	<b>117.582</b>

Zajam je dobijen od povezanog pravnog lica Grand Production doo Beograd. Datum dospeća zajma je 21.01.2029. godine. Ugovorom definisana kamatna stopa iznosi 2,83%.

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana pravna lica	46.929	0,00
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>46.929</b>	<b>0,00</b>

**28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Primljeni avansi	-	-
Dobavljači – matična pravna lica		
- matično pravno lice u inostranstvu	-	77.428
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- ostala povezana pravna lica u zemlji	8.050	4.805
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	199	264
Dobavljači u zemlji	52.476	19.274
Dobavljači u inostranstvu	9.809	6.309
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>70.534</b>	<b>108.080</b>

**29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	34.991	22.409
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	21.538	27.823
<b>Druge obaveze</b>		
Obaveze po osnovu kamata	3.220	10.481
Obaveze prema zaposlenima	2.152	2.185
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>61.901</b>	<b>62.898</b>

**30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

U hiljadama RSD	2022.	2021.
Obaveze za doprinose koji terete troškove	529	752
Obaveza za porez na dobit preduzeća	11.083	8.833
Obaveza za PDV	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11.612</b>	<b>9.585</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.**  
**godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022.	2021.
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>		
Shoppster doo	13.391	8.645
Dan Graf doo	658	282
News Max Adria doo Beograd	1.813	2.399
Nova S TV	35	-
Grand production doo	101.099	-
United Media SARL Luxembourg	1.133.311	803.217
	<b>1.250.307</b>	<b>814.543</b>
<b>Finansijski prihodi</b>		
United Media SARL Luxembourg	381	40
SBB doo Beograd	2	-
TV kanal Ultra u likvidaciji doo	95.248	197
Grand Production doo Beograd	450	3
	<b>96.081</b>	<b>240</b>
<b>Troškovi računovodstva i revizije</b>		
Absolut Soltions d.o.o Beograd	1.008	1.008
SBB doo Beograd	3.607	1.723
	<b>4.615</b>	<b>2.731</b>
<b>Troškovi zakupa</b>		
IDJWorld doo Beograd	681	320
SBB doo Beograd	37.398	37.432
	<b>37.752</b>	<b>37.752</b>
<b>Troškovi proizvodnih usluga</b>		
SBB d.o.o. Beograd	51	51
Newsmax Adria	34	-
United Group MCBV	808	878
	<b>893</b>	<b>929</b>
<b>Ostali troškovi</b>		
SBB doo Beograd	55	0,00
	<b>55</b>	<b>0,00</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022.  
godine**

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**Troškovi materijala**

Shoppster doo Beograd	265	-
SBB doo Beograd	57	-
	<b>322</b>	<b>-</b>

**Troškovi reklame i propagande**

Big print doo Beograd	886	232
Fusion communications doo	730	
	<b>1.616</b>	<b>232</b>

TV kanal Ultra doo u likvidaciji	0	10.185
Grand Production doo Beograd	3.432	3.547
United Media SARL Luxembourg	995	35
	<b>4.427</b>	<b>13.767</b>

**Potraživanja**

News Max Adria doo	257	691
Dan Graf doo	-	113
CAS Media doo Beograd	-	-
Adria News doo Beograd	-	-
Shoppster doo	1.337	1.096
IDJWorld doo Beograd	-	-
Nova S TV	42	-
United Media SARL Luxembourg	283.972	196.286
	<b>285.608</b>	<b>197.495</b>

**Obaveze iz poslovanja**

Grand Production doo Beograd	-	-
United Media SARL Luxembourg	-	77.428
Absolut solutions doo Beograd	101	101
Big Print doo Beograd	246	219
United Group MCBV	199	264
TV kanal Ultra doo u likvidaciji	337	-
News Max Adria doo	2.304	-
Shoppster doo Beograd	882	410
SBB doo Beograd	4.179	4.020
	<b>8.248</b>	<b>82.442</b>

**Obaveze po osnovu dugoročnih kredita**

Grand Production doo Beograd	117.322	117.582
	<b>117.322</b>	<b>117.580</b>

**Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita**

SBB doo Beograd	46.929	117.582
	<b>46.929</b>	<b>117.580</b>

**Obaveze po osnovu kamata**

SBB doo Beograd	18	-
Grand Production doo Beograd	3.203	10.481
	<b>3.221</b>	<b>10.481</b>

**UNITED MEDIA PRODUCTION D.O.O. BEOGRAD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine**

---

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**32. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2022. i 31.12.2021. godine.

**33. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA**

**(a) Sudski sporovi**

Društvo u svom svakodnevnom poslovanju nije uključeno u veliki broj sudskeih sporova po osnovu komercijalnih i ugovornih pitanja, kao ni po pitanjima koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nije formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke, jer na pomenuti datum ne postoje sudske sporovi u kojima je Društvo tužena strana.

**34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nakon datuma izveštajnog perioda nije bilo događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje u napomenama uz finansijske izveštaje Društva sa stanjem na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

U Beograd, 20.03.2023. godine