

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво MAXIM MEDIA PLUS ДОО (у даљем тексту: друштво) је друштво са ограниченом одговорноћу, из Београда, Алексе Ненадовића 19-21
Регистарски број: 21083879
Порески идентификациони број (ПИБ): 108868753
Друштво је основано 20.02.2015. године
Претежна делатност друштва је 7311

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у мало правно лице.
Просечан број запослених у 2017. год. је 12 (у 2016. – 9) .

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (назив, скраћеница за правну форму, седиште) за обрачунски период који се завршава 31.12.2017. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2017	2016
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		59
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе		59
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	163.766	159.411
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	163.766	159.411
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	163.766	159.470

4. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2017	2016
Почетне залихе учинака (01.01.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
Крајње залихе учинака (31.12.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	/	/

5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2017	2016
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	938	
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	938	

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2017	2016
Набавна вредност продате робе на велико	65	
Набавна вредност продате робе на мало		
УКУПНО	65	

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2017	2016
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала	1.480	1.267
Трошкови горива и енергије	1.312	1.095
УКУПНО	2.792	2.362

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2017	2016
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	6.124	3.987
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.096	714
Трошкови накнада по уговорима о делу		2.503
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	260	260
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	13.769	5.396
УКУПНО	21.249	12.860

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2017	2016
Трошкови амортизације	792	328
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресектурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	792	328

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2017	2016
Трошкови услуга на изради учинака		250
Трошкови транспортних услуга	603	343
Трошкови услуга одржавања	1.922	1.774
Трошкови закупнина	3.352	2.395
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	797	35
Трошкови истраживања	905	613
Остали трошкови производних услуга	188	202
Свега трошкови производних услуга	7.766	5.612

	2017	2016
Трошкови непроизводних услуга	65.767	50.794
Трошкови репрезентације	1.999	1.798
Трошкови премија осигурања	275	
Трошкови платног промета	140	98
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	643	120
Трошкови доприноса		30
Остали нематеријални трошкови	28	12
Свега нематеријални трошкови	68.852	52.852
УКУПНО	76.618	58.464

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2017	2016
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике	20	
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	20	

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2017	2016
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	47	
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи	1	951
УКУПНО	48	951

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2017	2016
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	28	1
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	2.997	
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	3.025	1

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2017	2016
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		

	2017	2016
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	148	3
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	148	3

15. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2017	2016
Добитак пословања које се обуставља		
Приходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
Минус: Губитак пословања које се обуставља		
Минус: Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	/	/

16. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2017	2016
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели	/	/
УКУПНО	/	/

17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

Процену некретнина, постројења и опреме по поштеној вредности са стањем на дан 31.12.2017. године извршио је овлашћени процењивач по текућим тржишним ценама на тај дан

Укупна неотписана вредност некретнина, постројења и опреме који су дати у јамство за обезбеђење обавеза према банци за обезбеђење одобреног кредита износи на дан 31.12.2017. године ___/___ хиљада дин.

Обелоданити уколико неке некретнине нису уписане у земљиште књиге, односно катастар непокретности.

	Земљишт е	Грађевинск и објекти	Постројењ а и опрема	Остале некретнине , постројења и опрема	Некретнин е, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине , постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2017. год.				1.849				1.849
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања				9.871				9.871
Отуђења и расходање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.				11.720				11.720
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2017. год.				328				328

Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација				792				792
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.				1.120				1.120
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2017. год.				10.600				10.600
31. децембар 2016. год.				1.521				1.521

18. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% Учешћа	2017	2016
<u>Учешћа у капиталу зависних правних лица</u>			
Правно лице			
Правно лице			
Остало			
Свега			
<u>Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица</u>			
Правно лице			
Правно лице			
Остало			
Свега			
<u>Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају</u>			
Правно лице			
Правно лице			
Остало			
Свега			
Минус: Обезвређење учешћа у капиталу			
УКУПНО УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ			

19. ЗАЛИХЕ

	2017	2016
Материјал		
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба		
Минус: Обезвређење залиха		
УКУПНО		

Вредност залиха које је друштво заложило као средство за обезбеђење обавеза према банци на име одобреног кредита износи ___ / ___ хиљада дин.

20. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

Стање сталних средстава намењених продаји и средства пословања које се обуставља може се приказати на следећи начин:

	2017	2016
Нематеријална улагања намењена продаји		
Земљиште намењено продаји		
Грађевински објекти намењени продаји		
Инвестиционе некретнине намењене продаји		
Остале некретнине намењене продаји		
Постројења и опрема намењена продаји		
Биолошка средства намењена продаји		
Средства пословања које се обуставља		
Минус: Обезвређење сталних средстава и средстава пословања које се обуставља		
УКУПНО		

21. ПОТРАЖИВАЊА

	2017	2016
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	55.470	47.810
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега потраживања по основу продаје	55.470	47.810
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова	72.850	34.868
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова	72.850	34.868
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених		
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	840	
Остала потраживања	148	
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	988	
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	129.308	82.678

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2017	2016
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи		
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева		

до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО		/

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2017	2016
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	3.628	2.705
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства	765	959
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	4.393	3.664

24. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2017	2016
Акцијски капитал		
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО		

25. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2017	2016
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели		
УКУПНО		

26. РЕЗЕРВЕ

	2017	2016
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
УКУПНО		

27. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2017
Почетно стање – 1.1.2017.	66.352
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2016.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	55.840
Стање на дан 31.12.2017.	122.192

28. ГУБИТАК

Губитак представља исправку вредности капитала и може се приказати на следећи начин:

	2017	2016
Губитак ранијих година		
Губитак текуће године		
УКУПНО		

29. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ (ИЛИ УДЕЛИ)

	2017	2016
Откупљене сопствене акције (или удели) које је које је друштво дужно да отуђи у периоду дужем од годину дана од дана стицања		
Откупљене сопствене акције (или удели) ради продаје или поништавања у року од годину дана.		
УКУПНО		

30. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктурирања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Остала дугорочна резервисања	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2017							
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							
Додатна резервисања извршена у 2017. год.							
Искоришћена резервисања у 2017. год.							
Укинута резервисања у 2017. год.							
Повећање проистекло из дисконтовања							
Остало							
Крајње стање – 31.12.2017.							

31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017	2016
<u>Дугорочни кредити у земљи</u>				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017	2016
Правно лице - лизинг	РСД		6.417	
Правно лице				
Остали	РСД		177	
Свега			6.594	
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			6.594	

Део дугорочних кредита који доспева до једне године од дана биланса исказује се у оквиру краткорочних финансијских обавеза.

32. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017	2016
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017	2016
<u>Краткорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Део дугорочних кредита који доспева до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали	RSD			
Свега				
<u>Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Обавезе по краткорочним хартијама од вредности</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2017	2016
Примљени аванси, депозити и кауције	365	862
Добављачи - матична и зависна правна лица		

	2017	2016
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	12.664	6.359
Добављачи у иностранству	112	72
Остале обавезе из пословања		
Свега обавезе из пословања	12.776	6.431
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	13.141	7.293

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2017	2016
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	605	443
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	41	35
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	107	96
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	96	87
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	849	661
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за остале порезе	1.324	13.301
Обавезе према запосленима	37	640
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе	225	525
Свега друге обавезе	1.586	14.466
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	2.435	15.127

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провиввредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2017.	31.12.2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114,8473
GBP	133,4302	143,8065

ЗА MAXIM MEDIA PLUS ДОО