

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво MAXIM MEDIA ДОО (у даљем тексту: друштво) је друштво са ограниченом одговорноћу, из Београда, Алексе Ненадовића 19-21
Регистарски број: 20288027
Порески идентификациони број (ПИБ): 104984713
Друштво је основано 17.05.2007. године
Претежна делатност друштва је 7122.

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 2015. год. је 13 (у 2014. – 14) .

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (назив, скраћеница за правну форму, седиште) за обрачунски период који се завршава 31.12.2009. 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

	2015	2014
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	23	375
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	227	
Свега приходи од продаје робе	250	375
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	152.382	110.387
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	8.264	5.001
Свега приходи од продаје производа и услуга	160.646	115.763
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	160.896	115.763

4. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2015	2014
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

	2015	2014
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина		
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	/	/

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2015	2014
Набавна вредност продате робе на велико	353	81
Набавна вредност продате робе на мало		
УКУПНО	353	81

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2015	2014
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала	7.655	6.755
Трошкови горива и енергије	1.380	1.411
УКУПНО	9.035	8.166

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2015	2014
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	5.369	4.748
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	961	850
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	553	380
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	5.461	6.473
УКУПНО	12.344	12.451

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2015	2014
Трошкови амортизације	8.219	9.110
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	8.219	9.110

10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2015	2014
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	913	1.039
Трошкови услуга одржавања	2.195	4.159
Трошкови закупнина	4.562	3.380
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	1.101	343
Трошкови истраживања	899	679
Остали трошкови производних услуга	1.203	1.181
Свега трошкови производних услуга	10.873	10.781
Трошкови непроизводних услуга	50.052	26.615

	2015	2014
Трошкови репрезентације	1.753	1.501
Трошкови премија осигурања	221	249
Трошкови платног промета	163	223
Трошкови чланарина	9	26
Трошкови пореза	1.250	3.450
Трошкови доприноса	1	19
Остали нематеријални трошкови	1.118	65
Свега нематеријални трошкови	54.567	32.148
УКУПНО	65.440	42.929

11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2015	2014
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата		
Позитивне курсне разлике	6	200
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи	1.058	
УКУПНО	1.064	200

12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2015	2014
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	3.222	4.534
Негативне курсне разлике	130	142
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи	5.697	5.553
УКУПНО	9.049	10.229

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2015	2014
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1.518	374
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	126	883
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		
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	231	765
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	1.875	2.022

14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2015	2014
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	5.673	6.402
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика,		

	2015	2014
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	24	354
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		815
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	5.697	7.571

15. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2015	2014
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

	2015	2014.
Неуплаћене уписане акције	/	/
Неуплаћени уписани удели	20	20
УКУПНО	20	20

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 31.12.2015. 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 31.12.2015. 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. 2015. год.		138.672		59.016			2.512	200.200
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања								
Отуђења и расходање				29.523			2.512	32.035
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2015. год.		138.672		29.493				168.165
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2015. год.		11.272		9.223				20.495

Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација		1.889		6.330				8.219
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоровање								
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2015. год.		13.161		15.553				28.714
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2015. год.		125.511		13.940				139.451
31. децембар 2014. год.		127.400		17.083			2.512	146.995

18. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

	% Учешћа	2015.	2014.
<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 STUDIO B	100	65.290	
Правно лице			
Остало			
Свега			
Минус: Обезвређење учешћа у капиталу			
УКУПНО УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ		65.290	

19. ЗАЛИХЕ

	2015.	2014.
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:

	2015.	2014.
Нематеријална улагања намењена продаји		
Земљиште намењено продаји		
Грађевински објекти намењени продаји		
Инвестиционе некретнине намењене продаји	16.453	
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	16.453	

21. ПОТРАЖИВАЊА

	2015.	2014.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	55.327	36.923
Купци у иностранству	728	1.060
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега потраживања по основу продаје	56.055	37.983
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених		
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		1.717
Остала потраживања	3.378	14.667
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	3.378	16.384
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	59.433	54.367

22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2015.	2014.
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	3.566	2.077
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	3.566	2.077

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2015.	2014.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	6.789	9.963
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	589	
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства	3.219	
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	10.597	9.963

24. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2015.	2014.
Акцијски капитал		
Удели ДОО	20	20
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	20	20

25. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

	2015.	2014.
Неуплаћене уписане акције		
Неуплаћени уписани удели	20	20
УКУПНО	20	20

26. РЕЗЕРВЕ

	2015.	2014.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
УКУПНО	/	/

27. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2015.
Почетно стање – 1.1.2015.	134.717
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	-282
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2014.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	48.094
Стање на дан 31.12.2015.	182.529

28. ГУБИТАК

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

	2015.	2014.
Губитак ранијих година		
Губитак текуће године		
УКУПНО		

29. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ (ИЛИ УДЕЛИ)

	2015.	2014.
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 – 1.1.2015.							
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							
Додатна резервисања извршена у 2014. год.							
Искоришћена резервисања у 2014. год.							
Укинута резервисања у 2014. год.							
Повећање проистекло из дисконтовања							
Остало							
Крајње стање – 31.12.2015.							

31. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
Дугорочни кредити у земљи				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
Правно лице				
Правно лице				
Остали			71.389	61.123
Свега			71.389	
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			104.083	61.123

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	2015.	2014.
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				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
Свега				
<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				
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			7.942	
Свега			7.942	
УКУПНО			7.942	

33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2015.	2014.
Примљени аванси, депозити и кауције	332	8.887

	2015.	2014.
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	8.831	5.786
Добављачи у иностранству	491	1.024
Остале обавезе из пословања		
Свега обавезе из пословања	9.322	
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	9.654	15.697

34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2015	2014.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	920	730
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	36	26
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	99	79
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	89	71
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	1.144	906
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима	303	728
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	2.119	
Свега друге обавезе	2.422	728
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	3.566	1.634

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. 2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
CHF	112,5230	100,5472
GBP	164,9391	154,8365

ЗА MAXIM MEDIA ДОО