

**ЈАВНА МЕДИЈСКА УСТАНОВА
РАДИО ТЕЛЕВИЗИЈА СРБИЈЕ, БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

| | Страна |
|-----------------------------------|---------------|
| Извештај независног ревизора | 1 - 3 |
| Финансијски извештаји: | |
| Биланс успеха | 4 - 7 |
| Извештај о осталом резултату | 8 - 9 |
| Биланс стања | 10 - 15 |
| Извештај о променама на капиталу | 16 - 25 |
| Извештај о токовима готовине | 26 - 27 |
| Напомене уз финансијске извештаје | 28 - 66 |

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Управном одбору и руководству Јавне медијске установе Радио-телевизија Србије, Београд

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Јавне медијске установе Радио телевизија Србије, Београд (у даљем тексту "ЈМУ РТС"), приложених на странама од 4 до 66, који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. 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 преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, као и за интерне контроле које руководство сматра неопходним за састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, 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 фер 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 значајнијих 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 солидну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 20 уз финансијске извештаје, нематеријална улагања, исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 3,257,823 хиљаде динара, укључују лиценце, улагања у производњу телевизијског серијског, филмског и документарног програма у укупном износу од 3,212,587 хиљада динара. Руководство ЈМУ РТС није извршило детаљну анализу потенцијалног обезвређења вредности поменутих нематеријалних улагања, како се то захтева по МРС 36 "Умањење вредности имовине". Сходно наведеном, нисмо били у могућности да се уверимо у надокнадиву вредност наведених нематеријалних улагања исказаних у финансијским извештајима ЈМУ РТС на дан 31. децембра 2018. године.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Управном одбору и руководству Јавне медијске установе Радио-телевизија Србије, Београд
(наставак)

Основе за мишљење са резервом (наставак)

Као што је обелодањено у напомени 41 уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2018. године, против ЈМУ РТС се води одређени број судских поступака, за које нису извршена резервисања за потенцијалне негативне ефекте који би могли настати по основу исхода наведених судских спорова, с обзиром на процене правне службе и руководства да потенцијални ефекти нису материјално значајни на приложене финансијске извештаје. На основу расположиве документације, нисмо били у могућности да се у потпуности уверимо у наведену процену руководства ЈМУ РТС, као ни да квантификујемо евентуалне ефекте резервисања на приложене финансијске извештаје.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за потенцијалне ефекте питања наведених у Основама за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Јавне медијске установе Радио телевизија Србије, Београд, на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате њеног пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће:

- а) Приложени финансијски извештаји састављени су под претпоставком да ће ЈМУ РТС наставити пословање у складу са начелом сталности пословања. Као што је обелодањено у напомени 2.2 уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2018. године краткорочне обавезе ЈМУ РТС веће су од њене обртне имовине за 4,969,432 хиљаде динара. Ово питање, заједно са осталим питањима размотреним у претходним тачкама, указује на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову значајну сумњу у способност ЈМУ РТС да настави са пословањем у складу са начелом сталности пословања. Планови руководства ЈМУ РТС за превазилажење поменутих неизвесности су обелодањени у напомени 2.2. Имајући у виду општи друштвени значај који ЈМУ РТС има као јавни медијски сервис, руководство сматра да ће ЈМУ РТС наставити пословање у складу са начелом сталности пословања. Финансијски извештаји не укључују корекције које би могле да настану као последица поменутих неизвесности.
- б) Као што је обелодањено у напомени 28 уз финансијске извештаје, на основу Одлуке Владе Републике о оснивању Јавног предузећа за развој и унапређивање информисања путем електронских медија на српском језику у АП Косово и Метохија "Мрежа-Мост", Београд ("Сл. гласник РС" бр. 38/10), ЈМУ РТС је извршила пренос средстава и обавеза на ЈП "Мрежа-Мост" и евидентирала смањење државног капитала у износу од 2,987 хиљада динара, односно, на основу Одлуке Владе Републике Србије о издвајању емисионог система из састава ЈМУ РТС у засебно јавно предузеће ("Сл. гласник РС" бр. 84/09), ЈМУ РТС је извршила пренос средстава и обавеза на ЈП ЕТВ и евидентирала смањење државног капитала у износу од 194,018 хиљада динара. Наведене промене смањења основног капитала нису праћене формалном одлуком оснивача о промени основног капитала ЈМУ РТС. Такође, у току 2018. године на основу одлуке Владе РС 05 бр.023-6407/2009-1) о оснивању ЈП ЕТВ, извршена је примопредаја пословног простора у Зрењанину (11. спрат у згради водоторња) чиме је умањен државни капитал ЈМУ РТС у износу од 7,852 хиљаде динара. Наведена промена није усвојена одлуком управног одбора ЈМУ РТС.

Наше мишљење није квалификовано у вези са наведеним питањима.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Управном одбору и руководству Јавне медијске установе Радио-телевизија Србије, Београд
(наставак)

Извештај о другим законским и регулаторним условима

Руководство ЈМУ РТС је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије. У складу са Законом о ревизији Републике Србије, наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености приложеног годишњег извештаја о пословању за 2018. годину са финансијским извештајима за ту пословну годину. По нашем мишљењу, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2018. годину усаглашене су са ревидираним финансијским извештајима ЈМУ РТС за годину која се завршава 31. децембра 2018. године.

Београд, 11. јун 2019. године




Зоран Нешић
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17644661

Шифра делатности 6020

ПИБ 104397527

Назив Јавна медијска установа Радио-телевизија Србије

Седиште Београд (Палилула), ТАКОВСКА 10

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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 | | 11146128 | 10656985 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | 5 | 33907 | 36147 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 33427 | 34773 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 380 | 1374 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 5 | 7905425 | 7465470 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 7765803 | 7312009 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 139622 | 153461 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 6 | 3172032 | 3128994 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 34864 | 26374 |

| 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 | | 9992601 | 8405557 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 30184 | 29123 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 374755 | 671535 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | 1024 | 1117 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 7 | 217994 | 153535 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 8 | 167353 | 164276 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 9 | 4240539 | 3725743 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 10 | 316399 | 2876238 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 11 | 1671818 | 1310100 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 12 | 42456 | 82546 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 13 | 834137 | 736648 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 1153527 | 2251428 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 14 | 20860 | 226243 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 31825 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | 31825 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 5013 | 1782 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 15847 | 192636 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 15 | 63478 | 537540 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 18968 | 20109 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 18968 | 20109 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 35503 | 428125 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 9007 | 89306 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 42618 | 311297 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | 16 | 13164 | 2113 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 16 | 93 | 5020 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 17 | 65460 | 109798 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 18 | 831939 | 269904 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 357501 | 1777118 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | 17771 |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 357501 | 1794889 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 19 | 151709 | 259127 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 19 | 54597 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 151195 | 1535762 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у _____

дана _____ 20____ године



Законски ваступник

Juri Stanova

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)

J

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17644661

Шифра делатности 6020

ПИБ 104397527

Назив Јавна медијска установа Радио-телевизија Србије

Седиште Београд (Палилула), ТАКОВСКА 10

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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 | | 151195 | 1535762 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 2458150 | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | 12000 | 3651 |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 2446450 | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | 3651 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 368773 | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 2077677 | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | 3651 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 2228872 | 1532111 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | | | |
| дана _____ 20____ године | | | | | |



Ваконски заступник
Ј. А. Ђурић

Ј

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17644661

Шифра делатности 6020

ПИБ 104397527

Назив Јавна медијска установа Radio-televizija Србије

Седиште Београд (Палилула), ТАКОВСКА 10

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 10296011 | 9439842 | 6734545 |
| 01 | Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 20 | 3257823 | 3180607 | 2722346 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 615790 | 622340 | 748524 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 1829243 | 1662669 | 1307156 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | 812790 | 895598 | 666666 |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 21 | 6955060 | 5173577 | 3922377 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 2639879 | 450698 | 147098 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 3505592 | 3973598 | 3114218 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 748595 | 652482 | 606898 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 12815 | 12815 | 12815 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 47682 | 65172 | 20693 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | 18375 | 20082 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 497 | 437 | 573 |
| 03 | Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 1 | 1 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | 1 | 1 |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 83128 | 85657 | 89821 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | 22 | 30 | 30 | 30 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | 22 | 495 | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | 23 | 82603 | 85627 | 89791 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 284781 | 339378 | 339378 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 3086570 | 3341139 | 2325150 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 24 | 100384 | 88464 | 71096 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 54511 | 49712 | 44814 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | 19 | 12 | 18 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 9310 | 9565 | 7198 |

| 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 | | 13582 | 13058 | 12239 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 22962 | 16117 | 6827 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 25 | 1172304 | 1285596 | 1715228 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 25 | 1167557 | 1277729 | 1109916 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | 25 | 4747 | 7867 | 605312 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | 25 | 283 | 283 | 270 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 25 | 166288 | 35176 | 31379 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 0 | 297 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | 297 | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 26 | 1309429 | 963149 | 21385 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 1008 | 439 | 381 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 27 | 336874 | 967735 | 485411 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 13667362 | 12120359 | 9399073 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 11867941 | 11043593 | 11043593 |

| 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 | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 28 | 3875456 | 1014955 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 4440057 | 3808428 | 2594028 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | | | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 4369097 | 3737468 | 2523068 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 70960 | 70960 | 70960 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 32105 | 32105 | 32105 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 2089677 | | |
| 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 | | 986 | 12986 | 16637 |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 151195 | 1535762 | 1260012 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 151195 | 1535762 | 1260012 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 2838564 | 4374326 | 5634337 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 2838564 | 4374326 | 5634337 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 1367132 | 1780041 | 1898526 |

| 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 | 29 | 542558 | 560076 | 550379 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 542558 | 560076 | 550379 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 824574 | 1219965 | 1348147 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | 30 | 303929 | 461582 | 876299 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | 30 | 48728 | 75469 | 114954 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | 31 | 471917 | 682914 | 356894 |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 368773 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 8056001 | 9325363 | 9232102 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 5174307 | 5287389 | 4768649 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | 32 | 4294446 | 4294446 | 3184795 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|--|------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 33 | 879861 | 992943 | 1583854 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 269779 | 133527 | 257749 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 34 | 1113586 | 1642335 | 1928525 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 820162 | 1205656 | 1564997 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | 209753 | 389191 | 319774 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 83671 | 47488 | 43754 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 35 | 279595 | 762021 | 435833 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 36 | 96618 | 221631 | 190582 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 36 | 710523 | 995841 | 842918 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 37 | 411593 | 282619 | 807846 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | 1731555 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 13667362 | 12120359 | 9399073 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 38 | 11867941 | 11043593 | 11043593 |
| у _____ | | | | | | |
| дана _____ 20__ године | | | | | | |

Законски заступник

[Својеручни потпис]

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



[Својеручни потпис]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17644661

Шифра делатности 6020

ПИБ 104397527

Назив Јавна медијска установа Radio-televizija Srbije

Седиште Београд (Палилула), ТАКОВСКА 10

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------------|
| | | 30 | | | 31 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 2594028 | 4020 | | 4038 | 32105 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 2594028 | 4024 | | 4042 | 32105 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 1214400 | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 3808428 | 4028 | | 4046 | 32105 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 3808428 | 4032 | | 4050 | 32105 |

| 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 | 7852 | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 639481 | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 4440057 | 4036 | | 4054 | 32105 |

| 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 | 5634337 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 1466972 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | 206960 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 5634337 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 1260012 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4061 | 206960 | 4079 | | 4097 | 1260012 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 1466971 | 4080 | | 4098 | 1535762 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 4374326 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 1535762 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 4374326 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 1535762 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 1535762 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 1535762 | 4088 | | 4106 | 151195 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 2838564 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 151195 |

| Радни 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 | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | 16637 | 4146 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | | 4132 | 16637 | 4150 | | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | 3651 | 4151 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | | 4136 | 12986 | 4154 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | | 4140 | 12986 | 4158 | | |

| 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 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 368773 | 4141 | 12000 | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 2458150 | 4142 | | 4160 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 2089677 | 4144 | 986 | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4176 | | 4194 | | 4212 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|---|-----------|---|------|---|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | | 4198 | | 4216 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|------------|--|------------------------------|---|--|--|------|---------|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | | 4244 | 1524595 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | 206960 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | | 4246 | 1731555 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 2746510 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | | 4248 | 1014955 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | | 4250 | 1014955 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Редни 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 |
|----------------------------|---|------------------------------|---|--|--|
| | | 337 | | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | 3875456 | |
| у _____ | | | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | |



Законски заступник
[Handwritten signature]

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

[Handwritten initials]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17644661

Шифра делатности 6020

ПИБ 104397527

Назив Јавна медијска установа Радио-телевизија Србије

Седиште Београд (Палилула), ТАКОВСКА 10

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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 | 11880320 | 10997835 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 8443598 | 7820334 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 5014 | 1782 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 3431708 | 3175719 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 9211062 | 8462148 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 3314663 | 3508858 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 4090833 | 3582246 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 28818 | 129957 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 476127 | 90674 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 1300521 | 1150413 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 2669258 | 2535687 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 6775 | 6170 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 6775 | 6170 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 1709998 | 1669072 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 1709998 | 1669072 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 1703223 | 1662902 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 473674 | 394970 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 473672 | 394970 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 2 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 1093706 | 318503 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 862619 | 206754 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 231087 | 141749 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | 46467 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 620032 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 12360769 | 11398975 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 12014766 | 10479723 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 346003 | 919252 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 963149 | 21385 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 528 | 35942 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 251 | 13430 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 1309429 | 963149 |

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

[Својеручни потпис]



М.П.

[Својеручни потпис]

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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Као почетак рада и пословања Јавне медијске установе Радио телевизија Србије (у даљем тексту: "ЈМУ РТС") рачуна се почетак рада Радио Београда 1924. године. Увођењем телевизије у радиодифузни простор Србије 60-тих година, уследио је значајнији развој ЈМУ РТС.

Јавно предузеће Радио телевизија Србије основала је Влада Републике Србије 1. јануара 1992. године као националну радио телевизију за производњу и емитовање радио и телевизијских програма и производњу аудио и видео носача. На основу Одлуке Владе Републике Србије о утврђивању деобног биланса и разграничењу средстава, права и обавеза ЈП Радио телевизије Србије између Радиодифузне установе Србије и Радиодифузне установе Војводине на дан 31. децембра 2005. године ("Сл. гласник РС" бр. 25 од 24. марта 2006. године), ЈП Радио телевизија Србије трансформисана је у две радиодифузне установе: Радиодифузна установа Радио телевизија Србије и Радиодифузна установа Војводине. Решењем Трговинског суда у Београду број XII Фи. 125/06 од 3. маја 2006. године, регистровано је оснивање Радиодифузне установе Радио телевизија Србије.

Влада Републике Србије је 25. децембра 2008. године донела Одлуку о одвајању из ЈМУ РТС емисионог система у засебно јавно предузеће ("Сл. гласник РС" бр. 84 од 15. октобра 2009. године), ЈП "Емисиона техника и везе" регистровано је 16. фебруара 2010. године и почело са радом 1. јануара 2011. године, а до тог периода је своју функцију обављало у оквиру Радиодифузне установе Радио телевизија Србије.

Влада Републике Србије донела је Одлуку о оснивању Јавног предузећа за развој и унапређивање информисања путем електронских медија на српском језику у АП Косово и Метохија "МРЕЖА-МОСТ", Београд ("Сл. гласник РС" бр. 38 од 4. јуна 2010. године). У складу са наведеном Одлуком, средства за оснивање и рад ЈП "МРЕЖА-МОСТ", чине средства којима послује РДУ РТС, а која су унета у имовину као део основних средстава ЈП Радио-телевизија Приштина, утврђена интерном књиговодственом евиденцијом и пописом основних средстава у оквиру РДУ РТС са стањем на дан 31. децембра 2009. године, а преузело је ова средства од Радиодифузне установе Радио телевизије Србије, 22. јула 2010. године.

Усвајањем Закона о јавним медијским сервисима ("Сл. гласник РС", бр. 83/2014), престао је да важи Закон о радиодифузији, а Радиодифузна установа Радио телевизије Србије променила је назив у Јавна медијска установа Радио Телевизија Србије и регистрована је код Привредног суда Београд, 26. децембра 2014. године, ознака и број решења: 1 FI 647/14.

Основна делатност ЈМУ РТС је производња и емитовање телевизијских и радијских програма. Програми који се производе и емитују у оквиру ЈМУ РТС обухватају информативне, културне, уметничке, образовне, научне, дечије, забавне, спортске и друге садржаје. Такође, ЈМУ РТС врши и куповину и обраду страног програма, учествује у филмској индустрији Србије кроз различите форме копродукције и независне продукције. Осим производње и емитовања програма, делатност ЈМУ РТС обухвата и маркетиншке и промотивне активности као што су производња и емитовање економско-пропагандног програма, производња и продаја аудиовизуелних програма (емисија, серија, филмова, музичких записа и сл.), производња других програмских услуга (телетекст), организовање концерата и других приредби и остале маркетиншке активности.

ЈМУ РТС обавља своју делатност преко следећих организационих делова: два медија Телевизија Београд и Радио Београд, Самосталног сектора Музичка продукција, Дирекције, пословних јединица и других организационих целина и облика.

Од октобра 2005. године, на основу Закона о изменама и допунама Закона о радиодифузији ("Сл. гласник РС" бр. 76/05) претплата је постала основни извор финансирања РДУ РТС. Усвајањем Закона о јавним медијским сервисима, односно престанак важења Закона о радиодифузији, укинут је модел финансирања према коме је РТВ претплата била један од извора финансирања јавног медијског сервиса.

Законом о јавним медијским сервисима, као извори финансирања јавног медијског сервиса одређени су:

- такса за јавни медијски сервис;
- средстава буџета;
- нето корист од комерцијалне експлоатације садржаја произведеног у оквиру основне делатности;
- комерцијални приходи;
- остали приходи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Од јануара 2016. године, као прелазно решење, фактурисање и наплата таксе врши се преко ЈП ЕПС обједињено са наплатом електричне енергије. Овакво решење има законско покриће закључно са 2018. годином, а ЈМУ РТС очекује продужетак ове законске одредбе.

Матични број ЈМУ РТС је 17644661. Седиште ЈМУ РТС је у Београду, улица Таковска број 10. На дан 31. децембра 2018. године ЈМУ РТС има 2,697 запослена радника (31. децембра 2017. године: 2,973 запослена).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту „Закон“, објављен у „Сл. гласник РС“, бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. ЈМУ РТС, као велико правно лице, примењује Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“) и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („IFRIC“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту „Решење о утврђивању превода“) утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање („Концептуални оквир“), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

- ЈМУ РТС је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – „Приказивање финансијских извештаја“ и МРС 7 – „Извештај о токовима готовине“.
- Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране IASB и IFRIC издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

- Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја ЈМУ РТС, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, ЈМУ РТС није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

ЈМУ РТС је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

У складу са Законом о рачуноводству финансијски извештаји ЈМУ РТС су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Начело сталности пословања

На дан 31. децембра 2016. године, према коригованом билансу стања, укупне обавезе и резервисања ЈМУ РТС биле су веће су од укупне имовине за 1,731,555 хиљада динара, колико је износио губитак изнад капитала.

На дан 31. децембра 2017. године имовина ЈМУ РТС је за 1,014,955 хиљада динара већа од укупних обавеза и резервисања. Јачање капитала РТС између осталог последица је стицања и признавања зграде Радио Београда са припадајућим земљиштем у износу од 1,214,400 хиљада динара (напомена 29) и оствареног укупног свеобухватног резултата у 2017. години у износу од 1,532,111 хиљада динара.

На дан 31. децембра 2018. године имовина ЈМУ РТС износи 10,296,011 хиљада динара. Повећање сталне имовине у односу на претходну годину је највећим делом резултат процене по фер вредностима. Као резултат повећања вредности имовине дошло је и до јачања капитала РТС (повећање ревалоризационих резерви).

Краткорочне обавезе на дан 31. децембра 2018. године иако бележе смањење, у 2018. години су за 4,969,432 хиљаде динара веће од обртне имовине ЈМУ РТС, што на први поглед указује на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову значајну сумњу у способност ЈМУ РТС да настави са пословањем у складу са начелом сталности пословања.

Краткорочне обавезе у износу од 4,968,952 хиљаде динара, односе се на обавезе према Влади или Владиним институцијама: кредит од Министарства финансија у износу од 4,294,446 хиљада динара (напомена 32) и накнада за развој кинематографије у износу од 674,506 хиљада динара (напомена 36). У 2018. у односу на претходну годину, једино је обавеза према ЦВПО конвертована у капитал на основу закључка Владе РС (напомена 42).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Начело сталности пословања (наставак)

Иако је увођење РТВ претплате (последњи квартал 2005. године) требало да доведе до системског решења основног извора финансирања делатности ЈМУ РТС, наплативост претплате из године у годину је бележила пад, да би у 2013. и 2014. пала испод 30%. Са овако ниским нивоом наплате претплате пословање РТС било је доведено у питање. Због континуираног недостатка финансијских средстава, а да би се наставило пословање, руководство ЈМУ РТС је од надлежних државних органа тражио буџетску субвенцију којом би надоместио износ недостајућих средстава из сопствених извора. Уместо буџетске субвенције Влада РС је ЈМУ РТС додељивала буџетски зајам који на дан 31. децембра 2018. године износи укупно 4,294,446 хиљада динара (напомена 32). Позајмица је у ликвидном смислу за ЈМУ РТС значила много, али је са друге стране у билансима произвела кредитну обавезу. ЈМУ РТС се од 2014. године континуирано обраћа надлежним државним органима ради отписа зајма или конверзије у оснивачки капитал, што би поправило билансне позиције ЈМУ РТС.

Руководство ЈМУ РТС је упутило захтев надлежним државним органима да се призна допринос РТС-ове делатности развоју кинематографије, те имајући у виду да Закон о ЈМС није прописао обавезу издвајање таксе за кинематографију, евидентирана обавеза по основу накнаде за развој кинематографије у износу од 674,506 хиљада динара (напомена 36) буде отписана.

Сходно наведеном, руководство ЈМУ РТС очекује да ће у наредном периоду држава решити ова питања у корист ЈМУ РТС, чиме ће краткорочне обавезе према држави бити умањене, а нето капитал увећан за укупни ефекат наведених питања у износу 4,968,952 хиљада динара, што ће допринети отклањању сумње у сталност пословања.

У циљу побољшања финансијске ситуације, с акцентом на очувању основних функција система, руководство ЈМУ РТС спроводи низ мера, усмерених ка побољшању наплате потраживања и повећању прихода са једне стране, односно рационализацији и смањењу трошкова са друге стране.

У складу са Законом о ЈМС, за финансирање ЈМС утврђена је такса са почетком примене од јануара 2016. Посао фактурисања и наплате таксе за ЈМС поверен је ЕПС-у и привредним субјектима који врше снабдевање крајњих купаца електричном енергијом, а на основу Закона о привременом уређивању начина наплате таксе који је орочен на годину дана. На основу Закона о изменама и допунама закона о привременом уређивању начина наплате таксе за ЈМС, продужено је финансирање ЈМС током 2017. и 2018. године. Цена таксе износи 150 динара месечно и такса има приоритет у наплати. Како је цена таксе недовољна за редовно функционисање РТС-а, у 2016, 2017. и 2018. години, Влада Републике Србије донела је одлуку о буџетској субвенцији у износу од по 3,1 милијарде динара.

Сходно горе наведеном, а имајући у виду општи друштвени значај који ЈМУ РТС има као јавни медијски сервис и чињеницу да је основни задатак ЈМУ РТС производња и емитовање програма, ови финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања и не укључују корекције које би могле да настану као последица поменутих неизвесности.

2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2017. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по правичној вредности услуге која је примљена или ће бити примљена, умањеној за уговорене попусте и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку када су уговорене услуге реализоване, односно када се ризик и корист повезани са правом власништва пренесу на купца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.1. Приходи и расходи (наставак)

Приходи од услуга рекламирања се признају када је услуга рекламе извршена.

Приходи и расходи од камата се књиже у корист, односно на терет обрачунског периода на који се односе.

Приходи и расходи који се односе на раније периоде евидентирају се у билансу успеха текућег периода уколико износи који се односе на раније периоде нису већи од 3% од оствареног прихода претходне године. Корекција фундаменталних грешака за ефекте прихода и расхода из ранијих периода на терет почетног стања позиција резултата претходног периода врши се уколико су износи прихода и расхода из ранијих периода већи од 3% од оствареног прихода претходне године.

У складу са Законом о радиодифузији, који је био на снази до усвајања Закона о јавним медијским сервисима ("Службени гласник РС", бр. 83/14 од 5. августа 2014. године), начин финансирања ЈМУ РТС је укључивао и радио-телевизијску претплату (РТВ претплата), као месечну надокнаду која се фактурише власницима радио и ТВ пријемника на територији Републике Србије. Висина месечне претплате за пријемнике који се користе у домаћинству и за пријемнике које користе правна лица у току 2014. године, до последње фактурисане месечне претплате за јул 2014. године, износила је 500 динара.

Законом о јавним медијским сервисима, извори финансирања јавног медијског сервиса који се примењује од 1. јануара 2016. године су:

- таксе за јавни медијски сервис;
- средства буџета;
- нето користи од комерцијалне експлоатације садржаја произведеног у оквиру комерцијалне делатности;
- комерцијални приходи;
- остали приходи.

3.2. Учешће у заједничким подухватима

ЈМУ РТС укључена је у заједничке подухвате у производњи телевизијског, филмског и серијског програма. Заједнички подухват је уговорни аранжман по којем ЈМУ РТС и остали копродуценти телевизијског програма заједнички предузимају наведене активности, заједнички их контролишу, односно заједнички доносе стратешке, финансијске и оперативне одлуке у вези са наведеним улагањима.

У случајевима где група лица предузима активности заједничког подухвата директно, удео ЈМУ РТС у заједнички контролираним средствима и њен удео у било каквим обавезама насталим на основу таквог подухвата, признају се у финансијским извештајима датог лица, и класификовани су у складу са њиховом природом.

Обавезе и трошкови настали директно на основу улагања у заједничким подухватима, обрачунавају се по принципу настанка догађаја. Приходи од реклама и оглашавања током емитовања наведеног телевизијског програма, заједно са својим уделом у расходима који су настали на истом основу, признају се када је вероватно да ће промена бити праћена приливом или одливом економске користи, и када се њихов износ може поуздано измерити.

3.3. Прерачунавање девизних износа

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.4. Порез на добит

Текући порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 15% на основицу утврђену пореским билансом, која представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

На основу Закона о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица (у даљем тексту: "Закон") објављеног у "Службеном гласнику РС", бр. 108/2013, укинута је право на коришћење пореског кредита по основу набавки основних средстава. Усвојене измене и допуне Закона примењују се на утврђивање пореске обавезе по основу пореза на добит почев од 2014. године. Ове измене и допуне Закона не утичу на коришћење пореског кредита по основу улагања у основна средства, на које су порески обвезници стекли право у складу са одредбама Закона о порезу на добит које су важиле у моменту стицања тог права, а чији се неискоришћени део може користити и у будућем периоду, али најдуже у наредних десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс, који се могу преносити до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит на терет ког се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, доприносе за зараде на терет послодавца и разне друге порезе и доприносе који се плаћају према разним републичким и општинским прописима. Ови порези и доприноси укључени су у остале пословне расходе.

3.5. Бенефиције за запослене

Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, ЈМУ РТС је у обавези да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. ЈМУ РТС има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Бенефиције за запослене (наставак)

Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Колективним уговором о раду, ЈМУ РТС је у обавези да исплати отпремнине запосленима при одласку у пензију, у висини од три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, или у висини три просечне зараде остварене у истом периоду у ЈМУ РТС, уколико је исто повољније за запосленог. Поред тога, ЈМУ РТС је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима при чему се број месечних зарада које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује јубиларна награда одређује на основу броја година које је запослени провео у ЈМУ РТС, као што је приказано у следећој табели:

| Број година provedених у ЈМУ РТС | Број просечних зарада |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 10 | 1 |
| 20 | 2 |
| 30 | 3 |
| 35 | 3.5 |

Претпоставке коришћене за обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде приказане су у напомени 29.

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања вреднују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности. Под нематеријалним улагањима сматрају се улагања чији је очекивани корисни век трајања дужи од једне године, а појединачна вредност у тренутку улагања већа од просечне бруто зараде у Републици Србији. Улагања чији је очекивани корисни век трајања краћи од једне године признају се као трошак у билансу успеха обрачунског периода на који се односе.

Накнадни издаци се признају као повећање вредности само када се тим издатком повећава вредност нематеријалног улагања изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка.

Нематеријална улагања укључују лиценце које се односе на права приказивања серија, филмова и другог телевизијског програма, копродукцију, односно улагања у сопствену производњу серија, филмова и другог телевизијског програма и софтвере.

Амортизација улагања у куповину права приказивања серија, филмова и другог телевизијског програма обрачунава се у периоду који проистиче из уговора. Трошкови купљених права, за које ЈМУ РТС има једнократно право приказивања, односно право приказивања у периоду краћем од једне године, исказују се на терет биланса успеха, у оквиру осталих пословних расхода у тренутку приказивања. Улагања у сопствену производњу и копродукција филмова, серија и осталог телевизијског програма амортизују се у периоду од 5 година. У току 2018. године Друштво је изменило метод амортизације за серијски програм који има корисни век трајања 5 година и за епохална дела која имају корисни век трајања 10 година на начин да се прве године амортизује 50% од укупне вредности, а у наредним годинама пропорционално. Промена рачуноводствене процене нема материјално значајан ефекат на ове финансијске извештаје.

3.7. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се вреднују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Набавке некретнина евидентирају се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по факури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за трговинске попусте и рабате.

Накнадни трошкови: трошкови замене делова некретнина, постројења и опреме (уградња нових резервних делова), трошкови адаптација, ремонта и генералних поправки признају се као повећање садашње вредности основног средства ако је вероватно да ће по том основу доћи до прилива будућих економских користи и ако се ти трошкови могу поуздано измерити.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Након почетног признавања земљиште и грађевински објекти се исказују по ревалоризованом износу који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитка због обезвређења. Процена поштене вредности је вршена 31. децембра 2018. године од стране овлашћеног проценитеља.

Повећање књиговодствене вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје у оквиру позиције ревалоризационе резерве. Међутим, повећање се признаје као приход у билансу успеха до оног износа до којег се укида ревалоризационо смањење истог средства, које је претходно признато као расход у билансу успеха. Смањење књиговодствене вредности средстава као резултат ревалоризације, се признаје као расход. Међутим, смањење се признаје на терет ревалоризационих резерви до износа постојећих ревалоризационих резерви које се односе на то средство.

Након почетног признавања постројења и опрема и остало се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке због умањења вредности.

Трошкови текућег одржавања и поправки признају се као расход периода.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалним методом, током процењеног корисног века употребе. Амортизација се обрачунава на основицу коју чини набавна вредност односно процењена вредност за грађевинске објекте, применом пропорционалне методе.

Примењене стопе амортизације за главне категорије некретнина и опреме су следеће:

| | За период почев од 1. јануара 2015. године |
|--------------------------|---|
| Грађевински објекти | 1.3% - 10% |
| Рачунари | 10% - 20% |
| Возила | 10% - 16.5% |
| Телекомуникациона опрема | 5% - 20% |
| Канцеларијска опрема | 6.7% - 20% |

3.8. Умањење вредности некретнина, постројења, опреме и наметеријалних улагања

На сваки датум биланса стања ЈМУ РТС преиспитује књиговодствене износе материјалне имовине да би се утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, ЈМУ РТС процењује надокнадиви износ јединице која генерише токове готовине, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући токови готовине дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство. Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише токове готовине) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда који се користе као инвестиционе некретнине које су исказане по ревалоризованом износу, када се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Умањење вредности некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања (наставак)

На дан 31. децембра 2018. године, на основу процене руководства ЈМУ РТС, не постоје индикације да је вредност нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме обезвређена.

3.9. Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу односе се на уделе у капиталу телевизијских кућа и удружења у земљи, као и на акције банака у земљи.

Учешћа у капиталу исказана су по методи набавне вредности умањеној за обезвређење, на основу процене руководства о надокнадивој вредности пласмана.

3.10. Залихе

Залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара евидентирају се по набавној вредности. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове. Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

Залихе недовршене производње и готових производа исказују се по цени коштања или по нето продајној вредности, у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Исправка вредности залиха врши се на терет осталих расхода, у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се отписују.

3.11. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга.

Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3.12. Донације

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход у оквиру обавеза у билансу стања, који се умањује у корист биланса успеха, у периоду када се на терет биланса успеха евидентирају трошкови везани за коришћење средстава примљених из донација. Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове ЈМУ РТС настале у том периоду, односно намењене су за повећање прихода, одмах се признају као приходи.

3.13. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања од момента када је ЈМУ РТС уговорним одредбама везана за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када ЈМУ РТС изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када ЈМУ РТС испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Финансијски инструменти (наставак)

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани се односе на бескаматне кредите пласиране запосленима за потребе решавања стамбеног питања и потраживања од запослених по основу откупљених станова. Дугорочни кредити запосленима исказани су по вредности датих средстава која се усклађује кретањем цена на мало у Републици Србији, а највише до висине раста просечне месечне зараде у Републици Србији, у складу са одредбама Закона о становању Републике Србије. Руководство ЈМУ РТС сматра да ефекти непримењивања МРС 39 "Финансијски инструменти, признавање и одмеравање" по коме се захтева да се наведени пласмани евидентирају по амортизованој вредности уз примену ефективне каматне стопе нису од материјалног значаја на приложене финансијске извештаје посматране у целини.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца се признају и евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности ненаплаћених потраживања.

У складу са рачуноводственом политиком, процене исправки вредности потраживања засноване су на старосној анализи истих. ЈМУ РТС врши исправку вредности потраживања од купаца у земљи која нису наплаћена у року од 60 дана од дана доспећа за наплату, односно потраживања од купаца у иностранству и потраживања за РТВ претплату у року од 90 дана од дана доспећа за наплату. Исправка вредности потраживања за РТВ претплату врши се на бази података о броју дана кашњења које ЕПС доставља ЈМУ РТС преко надлежне службе. Ненаплатива потраживања се отписују на основу одлуке суда, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Управног одбора ЈМУ РТС.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозити по виђењу. Приливи по основу продаје и примљених аванса и исплате добављачима и дати аванси приказани у извештају о токовима готовине укључују таксу за јавни медијски сервис и наплаћену РТВ претплату од становништва и правних лица.

Обавезе по кредитима

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Кредити од банака првобитно се признају по фер вредности, умањеној за трансакцијске трошкове, а након тога се исказују по амортизованој вредности коришћењем уговорене каматне стопе, која кореспондира ефективној каматној стопи.

Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују и исказују по вредности примљених средстава.

3.14. Резервисања

Резервисања се признају када ЈМУ РТС има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске користи бити потребан да се измири обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се формирају у износу који одговара најбољој процени руководства на датум биланса стања у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

3.15. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања директно приписиви стицању, изградњи или изради квалификованог средства се капитализују у периоду који је неопходан да се заврши и припреми средство за његову намеравану употребу или продају. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду у коме су настали и признају се у оквиру финансијских расхода у билансу успеха.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства ЈМУ РТС коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и извори процењивања, односно неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик и потенцијално могу имати материјално значајне ефекте на позиције биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње ЈМУ РТС процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

Поред тога, због значаја сталних средстава у укупној активи ЈМУ РТС, свака промена у поменутиим претпоставкама може да доведе до материјалних ефеката на финансијски положај ЈМУ РТС, као и на финансијски резултат. Као на пример, ако ЈМУ РТС скрати просечни корисни век за 10%, то би имало за последицу додатне трошкове амортизације за годину која се завршила на дан 31. децембра 2018. године за око 167,181 хиљаду динара (годину која се завршава 31. децембра 2017. године 131,010 хиљада динара).

4.2. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности за сумњива и спорна потраживања се врши на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Процена руководства је у највећој мери заснована на старосној анализи потраживања од купаца и потраживања за РТВ претплату. Поред тога, приликом процене исправке вредности потраживања узимају се у обзир подаци о историјским отписима и кредитним способностима купаца, што укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изнад исправке извршене у овим финансијским извештајима.

4.3. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су по основу привремених разлика између вредности нематеријалних улагања и основних средстава признатих за пореске сврхе и вредности у финансијским извештајима, до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћена одложена пореска средства могу реализовати. Значајна процена од стране руководства ЈМУ РТС је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

4.4. Резервисања

Резервисања су у значајној мери подложна проценама. ЈМУ РТС процењује вероватноћу да се нежељени случајеви могу догодити у будућности као резултат прошлих догађаја и процењује износ потребан за измирење обавезе. Иако ЈМУ РТС поштује начело опрезности приликом процене, у одређеним случајевима стварни резултати могу одступати од ових процена, с обзиром на постојање значајних неизвесности.

4.5. Фер вредност

Пословна политика ЈМУ РТС је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.5. Фер вредност (наставак)

Према МСФИ 13, ЈМУ РТС одмерава фер вредност имовине и обавеза користећи претпоставке које би учесници на тржишту користили приликом одређивања цене имовине или обавезе, под претпоставком да тржишни учесници делују у свом најбољем економском интересу. Фер вредност је цена која би била наплаћена, односно плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији на примарном или најповољнијем тржишту на датум одмеравања, по текућим тржишним условима, а независно од тога да ли је та цена директно уочљива или процењена употребом друге технике процене.

Руководство ЈМУ РТС врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства ЈМУ РТС, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Различити нивои фер вредности дефинисани су на следећи начин:

- Инпути нивоа 1 – су котиране цене (некориговане) на активном тржишту за идентичну имовину и обавезе којима ентитет има приступ на датум одмеравања. Претпоставке инпута нивоа 1 се односе на постојање примарног тржишта за имовину или обавезу или, у одсуству примарног тржишта, најповољније тржиште за имовину или обавезу; и да ли ентитет може да реализује трансакцију за имовину или обавезу по цени на тржишту на датум одмеравања.
- Инпути нивоа 2 – су инпути који нису котиране цене укључене у ниво 1 које су уочљиве за имовину или обавезу, било директно или индиректно. Ови инпути укључују следеће: котиране цене за сличну имовину или обавезе на активном тржишту, котиране цене за идентичну или сличну имовину или обавезе на тржиштима која нису активна, инпути који нису котиране цене, ако су уочљиви за имовину или обавезе и инпути поткрепљени тржиштем.
- Инпути нивоа 3 – су неуочљиви инпути за имовину или обавезе, које ентитет развија користећи најбоље информације расположиве у датим околностима. Дакле, разматрају се све разумно расположиве информације о претпоставкама тржишних учесника. Неуочљиви инпути сматрају се претпоставкама тржишних учесника и испуњавају циљ одмеравања фер вредности.

Процена земљишта и грађевинских објеката је рађена по први пут на дан 31. децембар 2018. године од стране квалификованог проценитеља.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од продаје робе: | | |
| - на домаћем тржишту | 33,427 | 34,773 |
| - на иностраном тржишту | 380 | 1,374 |
| | <u>33,807</u> | <u>36,147</u> |
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту: | | |
| Приходи од РТВ таксе | 5,045,382 | 5,023,748 |
| Приходи од продаје рекламног времена | 2,358,050 | 2,116,416 |
| Остали производи | 9,969 | 11,608 |
| Техничке услуге | 6,722 | 13,299 |
| Остале услуге | 345,680 | 146,938 |
| | <u>7,765,803</u> | <u>7,312,009</u> |
| Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту: | | |
| Приходи од мрежне дистрибуције | 65,588 | 86,196 |
| Приходи од продаје рекламног времена | 2,537 | 2,497 |
| Остали производи и услуге | 71,497 | 64,768 |
| | <u>139,622</u> | <u>153,461</u> |
| | <u>7,905,425</u> | <u>7,465,470</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (наставак)

Законом о јавним медијским сервисима, извори финансирања јавног медијског сервиса који се примењују од 1. јануара 2016. године су:

- такса за јавни медијски сервис;
- средстава буџета;
- нето користи од комерцијалне експлоатације садржаја произведеног у оквиру комерцијалне делатности;
- комерцијални приходи;
- остали приходи.

Законом о привременом уређивању начина наплате таксе за јавни медијски сервис („Сл. гласник Републике Србије“ број 112 од 30. децембра 2015. године) утврђено је да се уводи обавеза плаћања таксе за јавне медијске сервисе од 1. јануара 2016. године до 31. децембра 2016. године преко рачуна за испоручену електричну енергију. Законом о измени закона о привременом уређивању начина наплате таксе за јавни медијски сервис („Сл. гласник Републике Србије“ број 108/2016 од 29. децембра 2016. године) утврђено је да се уведена обавеза плаћања таксе за јавне медијске сервисе од 1. јануара 2016. године до 31. децембра 2016. године преко рачуна за испоручену електричну енергију продужава до 31. децембра 2018. године. Сходно томе, таксу за јавни медијски сервис наплаћује обједињено и истовремено са наплатом испоручене електричне енергије привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца ЕПС Снабдевање д.о.о., Београд (у даљем тексту: Снабдевач). Висина таксе јединствена је на целој територији Републике Србије и утврђена је у месечном износу од 150 динара.

У складу са тим, ЈМУ РТС и Јавна медијска установа „Радио Телевизија Војводине“ (у даљем тексту: ЈМУ РТВ) закључиле су Уговор о наплати таксе за јавни медијски сервис 28. јануара 2016. године којим је предвиђено да ће средства по основу таксе која Снабдевач фактурише на територији Републике Србије ван територије АП Војводина бити пренета ЈМУ РТС-у у потпуности, док ће средства по основу таксе фактурисане на подручју АП Војводина бити подељена између ЈМУ РТВ и ЈМУ РТС у сразмери од 70%:30%.

Дана 2. фебруара 2016. године закључен је и Протокол о начину преноса података о обвезницима плаћања таксе и контролним механизмима између ЈМУ РТС, ЈМУ РТВ и Снабдевача.

Приходи од продаје рекламног времена највећим делом се односе на приходе од рекламних спотова по основу уговора о оглашавању у редовним рекламним терминима ЈМУ РТС и на приходе по основу спонзорства спортских догађаја, културних и уметничких манифестација. Приходи по основу спонзорства представљају приходе од реклама оглашивача који су, на основу уговора, спонзори преноса спортских догађаја, културних и уметничких манифестација и који добијају право да се оглашавају као спонзори наведених догађаја у периоду трајања њиховог преноса на ЈМУ РТС.

Приходи од продаје робе и услуга на иностраном тржишту у највећем делу се односе на приходе од мрежне дистрибуције, закупа телевизијског времена и рекламних спотова оглашивача, продаје програма и др.

6. ПРИХОДИ ИД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--------------------------------|---|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од субвенција | 3,100,000 | 3,100,000 |
| Приходи од условљених донација | 72,032 | 28,994 |
| | <u>3,172,032</u> | <u>3,128,994</u> |

Приходи од субвенција у износу од 3,1 милијарде динара у целости се односе на уплате Министарства културе и информисања Републике Србије током 2018. године по основу Уговора о финансирању.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|-------------------------------|---|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови основног материјала | 82,207 | 43,608 |
| Трошкови режијског материјала | 44,229 | 40,925 |
| Трошкови резервних делова | 25,720 | 30,593 |
| Трошкови алата и инвентара | 65,838 | 38,409 |
| | <u>217,994</u> | <u>153,535</u> |

8. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|------------------------------|---|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови горива | 81,434 | 82,371 |
| Трошкови електричне енергије | 85,919 | 81,905 |
| | <u>167,353</u> | <u>164,276</u> |

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови бруто зарада и накнада зарада | 2,520,261 | 2,450,650 |
| Доприноси на терет послодавца | 448,703 | 437,648 |
| Трошкови накнада по ауторским уговорима, уговорима о делу и ауторским хонорарима | 368,543 | 430,711 |
| Привремени и повремени послови | 38,468 | 46,170 |
| Накнаде трошкова запослених за превоз на посао | 103,588 | 105,578 |
| Дневнице и трошкови службеног пута у земљи | 54,233 | 42,405 |
| Дневнице и трошкови службеног пута у иностранству | 58,415 | 37,497 |
| Накнаде члановима Управног одбора | 7,753 | 6,523 |
| Накнаде члановима Програмског одбора | 4,939 | 4,116 |
| Трошкови закупа од физичких лица | 4,867 | 2,627 |
| Отпремнине за добровољни раскид радног односа | 381,607 | 127,657 |
| Једнократне јубиларне награде | 190,706 | - |
| Једнократна помоћ запосленима и њиховим породицама | 44,477 | 19,632 |
| Остали лични расходи | 13,979 | 14,529 |
| | <u>4,240,539</u> | <u>3,725,743</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--|---|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Транспортне услуге, ПТТ и интернет | 78,870 | 83,494 |
| Трошкови услуга одржавања | 83,799 | 96,916 |
| Закупнине | 81,867 | 45,979 |
| Оглашавање, реклама и пропаганда | 34,750 | 23,965 |
| Трошкови купљених права: | | |
| - приказивања спортских преноса | 1,483,038 | 866,493 |
| - приказивања другог телевизијског програма | 61,110 | 42,100 |
| Трошкови пружања техничких услуга од стране ЈП ЕТВ-а | 144,000 | 336,106 |
| Трошкови лиценцих права за филмове до једне године | 111,674 | 65,438 |
| Трошкови услуга других организација на снимању филмова/емисија | 575,103 | 809,721 |
| Трошкови по основу расподеле заједничког прихода | 59,778 | 53,020 |
| Трошкови преноса сателитског програма | 82,592 | 70,454 |
| Трошкови програма и ТВ услуга из иностранства | 34,227 | 48,537 |
| Трошкови за услуге чувања имовине | 58,358 | 60,329 |
| Трошкови услуга информативних агенција | 19,673 | 23,365 |
| Накнаде ЕПС-у за услуге наплате РТВ таксе | 181,126 | 180,783 |
| Накнаде у стварима учесницима у програму према пропозицијама | 16,180 | 23,200 |
| Трошкови комуналних услуга | 9,676 | 9,565 |
| Трошкови провизије маркетиншких услуга | 71 | 2,786 |
| Трошкови осталих производних услуга | 48,007 | 33,987 |
| | <u>3,163,899</u> | <u>2,876,238</u> |

Трошкови купљених права приказивања спортских преноса и другог телевизијског програма односе се на купљена права приказивања која трају до једне године, у складу са уговорима.

Трошкови пружања техничких услуга у износу од 144,000 хиљада динара односе се на накнаде за услуге преноса и емитовања сигнала које ЈП ЕТВ пружа ЈМУ РТС.

Трошкови снимања и продукције телевизијског програма односе се на трошкове које ЈМУ РТС има као продуцент или копродуцент у производњи и приказивању серија, филмова и других програмских садржаја, а који су дефинисани појединачним уговорима.

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--|---|------------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови амортизације нематеријалних улагања (напомена 20) | 1,340,044 | 1,020,816 |
| Трошкови амортизације основних средстава (напомена 21) | 331,774 | 289,284 |
| | <u>1,671,818</u> | <u>1,310,100</u> |

12. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---------------------------------|---|---------------|
| | 2018. | 2017. |
| Јубиларне награде | 42,456 | 70,943 |
| Отпремнине за одлазак у пензију | - | 11,603 |
| | <u>42,456</u> | <u>82,546</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Трошкови услуга маркетиншких агенција | 56,085 | 45,479 |
| Трошкови чишћења и одржавања просторија | 49,265 | 48,848 |
| Репрезентација | 14,426 | 13,068 |
| Премије осигурања | 29,224 | 27,505 |
| Платни промет | 10,403 | 16,473 |
| Чланарине | 35,323 | 35,957 |
| Индириектни порези и доприноси | 88,872 | 85,082 |
| Трошкови ауторских накнада СОКОЈ-у | 163,640 | 128,078 |
| Трошкови ауторских накнада за фонограме | 75,938 | 59,124 |
| Административне таксе и остале накнаде | 16,009 | 13,994 |
| Трошкови програмерских услуга | 38,168 | 18,286 |
| Трошкови привременог уређења зарада | 206,420 | 207,585 |
| Трошкови адвокатских услуга | 11,963 | 8,516 |
| Остале непроизводне услуге | 38,401 | 28,653 |
| | <u>834,137</u> | <u>736,648</u> |

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од камата | 5,013 | 1,782 |
| Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле: | | |
| - курсне разлике | 7,120 | 118,564 |
| - ефекти валутне клаузуле | 8,727 | 74,072 |
| | <u>15,847</u> | <u>192,636</u> |
| Остали финансијски приходи | - | 31,825 |
| | <u>20,860</u> | <u>226,243</u> |

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Расходи камата по основу: | | |
| - купопродајних односа у земљи | 9 | 175 |
| - кредита у земљи | 24,494 | 80,841 |
| - кредита у иностранству | 3,942 | 4,949 |
| - затезних камата | - | 16,779 |
| - камате на порезе | 7,058 | 325,332 |
| - камате на дозвољен минус | - | 49 |
| | <u>35,503</u> | <u>428,125</u> |
| Негативне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле: | | |
| - курсне разлике | 8,834 | 78,478 |
| - ефекти валутне клаузуле | 173 | 10,828 |
| | <u>9,007</u> | <u>89,306</u> |
| Остали финансијски расходи | 18,968 | 20,109 |
| | <u>63,478</u> | <u>537,540</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

16. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ
ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--|---|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од наплаћених обезвређених потраживања од: | | |
| - купаца у земљи и иностранству | 13,164 | 2,113 |
| Исправка вредности потраживања од: | | |
| - купаца у земљи и иностранству | (93) | (5,020) |
| | <u>13,071</u> | <u>(2,907)</u> |

Исправка вредности потраживања исказана у укупном износу од 93 хиљаде динара односи се на обезвређена потраживања за купце маркетиншко комерцијалних услуга у иностранству која су на дан 31. децембра 2018. године била старија од 90 дана.

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Приходи од смањења и отписа обавеза | 31,193 | 9,428 |
| Добици од продаје некретнина, постројења и опреме | 3,083 | 1,082 |
| Добици од продаје и вишкови материјала и робе | 541 | 515 |
| Приходи по основу накнаде штете | 9,426 | 31,934 |
| Приходи од усклађивања обавеза | 217 | 7,748 |
| Приходи од укидања резервисања | 10,744 | 52,531 |
| Остали приходи | 10,256 | 6,560 |
| | <u>65,460</u> | <u>109,798</u> |

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|----------------|
| | 2018. | 2017. |
| Губици од продаје и расходовања некретнина и опреме | 8,095 | 7,354 |
| Трошкови по основу накнаде штете | 96,556 | 255,600 |
| Губици по основу процене некретнина (напомена 21) | 710,699 | - |
| Остали расходи | 16,589 | 6,950 |
| | <u>831,939</u> | <u>269,904</u> |

Трошкови по основу накнаде штете последица су изгубљених спорова и накнада по том основу.

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

а) Компоненте пореза на добитак

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Порески расход периода | 151,709 | 259,127 |
| Одложени порески расходи | 54,597 | - |
| | <u>206,306</u> | <u>259,127</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

| | У хиљадама динара | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31. децембар 2018 | 31. децембар 2017 |
| Добитак пре опорезивања | 357,501 | 1,794,889 |
| Порез на добитак пре опорезивања обрачунат по законској стопи од 15% | 53,625 | 269,233 |
| Порески ефекат усклађивања расхода у пореском билансу | 163,286 | 117,122 |
| Порески ефекат усклађивања прихода у пореском билансу | 9,520 | 402 |
| Порески ефекат искоришћених пореских кредита из претходних периода | (74,722) | (127,630) |
| Порески расход периода | 151,709 | 259,127 |
| Ефективна пореска стопа | 42,44% | 14,44% |

в) Одложена пореска средства и обавезе

| | У хиљадама динара | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31. децембар 2018 | 31. децембар 2017 |
| Одложена пореска средства | | |
| Привремене разлике на некретнинама, постројењима и опреми | 284,781 | 339,378 |
| | 284,781 | 339,378 |

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 31. децембар 2018 | 31. децембар 2017 |
| Одложене пореска обавеза | | |
| По основу ефекта процене | 368,773 | - |
| | 368,773 | - |

Кретања на рачуну одложених пореских средстава/(обавеза) исказаних у нето износу са стањем на дан 31. децембра 2018. и 2017. године приказана су у следећој табели:

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017 |
| Стање, 1. јануара | 339,378 | 339,378 |
| Одложени порески расходи периода | (54,597) | - |
| Одложене пореске обавезе по основу процене | (368,773) | - |
| Стање, 31. децембра, нето | (83,992) | 339,378 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК И ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА (наставак)

в) Одложена пореска средства и обавезе (наставак)

У табели која следи приказана је анализа одложених пореских средстава/(обавеза) исказаних за годину која се завршава на дан 31. децембра 2018. и 2017. године у билансу стања, билансу успеха и извештају о укупном резултату:

| Одложена пореска средства/ (обавезе) по основу: | У хиљадама динара 2018 | | | |
|--|---------------------------|---|--|-----------------|
| | Почетно стање | Одложени приход/ (расход) признат у билансу успеха | Одложене пореске обавезе по основу ефеката процене- ревалоризационе резерве по основу процене | Крајње стање |
| Некретнине, постројења и опрема | 339,378 | (54,597) | (368,773) | (83,992) |
| | <u>339,378</u> | <u>(54,597)</u> | <u>(368,773)</u> | <u>(83,992)</u> |

| Одложена пореска средства/ (обавезе) по основу: | У хиљадама динара 2017. | | | | |
|--|----------------------------|---|--|----------|-----------------|
| | Почетно стање | Одложени приход/ (расход) признат у билансу успеха | Одложени расход признат у извештају о осталом резултату | Остало | Крајње стање |
| Некретнине, постројења и опрема | 339,378 | - | - | - | 339,378 |
| | <u>339,378</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>339,378</u> |

Одложена пореска средства у износу од 284,781 хиљаду динара призната су по основу опорезиве привремене разлике која се јавља као ефекат различитог вредновања основних средстава по основу пореске у односу на рачуноводствену регулативу. Ефекат обрачунатих одложених пореских средстава по наведеном основу износи 549,896 хиљаде динара, док је на дан 31. децембра 2018 године, признат износ од 284,781 хиљаде динара, имајући у виду процену руководства (на бази будућих резултата) да је конкретан износ могуће реализовати.

Одложене пореске обавезе у износу од 368,773 хиљаде динара се односе на привремене разлике ревалоризационих резерви по основу процене земљишта у износу од 328,382 хиљаде динара и грађевинских објеката у износу од 40,391 хиљада динара.

г) Преглед неискоришћених пренетих пореских губитака

ЈМУ РТС закључно са 31. децембром 2018 године, има право коришћена преосталог износа пореског кредита оствареног по основу улагања у основна средства у износу од 186,944 хиљаде динара. У наставку је приказан преглед износа укупно стеченог пореског кредита, период истицања права коришћења као и износи преосталог кредита расположивог у циљу умањења обрачунатог пореза будућих периода:

| Период стицања пореског кредита | Износ пореског кредита | Период истицања права коришћења | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| | | | Искоришћено пореског кредита | Преостали износ пореског кредита |
| 2013 | 37,985 | 2023 | - | 37,985 |
| 2012 | 37,739 | 2022 | - | 37,739 |
| 2011 | 6,637 | 2021 | - | 6,637 |
| 2010 | 9,432 | 2020 | - | 9,432 |
| 2009 | 241,542 | 2019 | 146,391 | 95,151 |
| 2008 | 138,681 | 2018 | 138,681 | - |
| Укупно: | <u>472,016</u> | | <u>285,072</u> | <u>186,944</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

20. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Промене на нематеријалној имовини у току 2018. и 2017. године приказане су у следећој табели:

| | У хиљадама динара | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|----------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
| | Лиценце | Софтвери | Остала нематеријална имовина | Нематеријална имовина у припреми | Укупно |
| Набавна вредност | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2017. године | 1,200,465 | 147,526 | 5,097,065 | 666,666 | 7,111,722 |
| Директне набавке | - | - | - | 1,506,235 | 1,506,235 |
| Преноси | 422,906 | 6,201 | 837,529 | (1,277,303) | (10,667) |
| Истекле лиценце | (421,979) | (379) | (19,262) | - | (441,620) |
| Активирање из претходног периода | 3,089 | - | 7,578 | - | 10,667 |
| Смањење вредности лиценци | (27,878) | - | - | - | (27,878) |
| Стање, 31. децембра 2017. године | 1,176,603 | 153,348 | 5,922,910 | 895,598 | 8,148,459 |
| Директне набавке | - | - | - | 1,417,260 | 1,417,260 |
| Преноси | 543,225 | 33,104 | 923,739 | (1,500,068) | - |
| Истекле лиценце | (523,099) | (1,858) | - | - | (524,957) |
| Стање, 31. децембра 2018. године | 1,196,729 | 184,594 | 6,846,649 | 812,790 | 9,040,762 |
| Исправка вредности | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2017. године. | 493,353 | 106,114 | 3,789,909 | - | 4,389,376 |
| Амортизација (напомена 11) | 516,139 | 15,208 | 489,469 | - | 1,020,816 |
| Истекле лиценце | (421,979) | (208) | (19,263) | - | (441,450) |
| Амортизација претходне године | 257 | - | 126 | - | 383 |
| Амортизација - смањење вредности НУ | (1,273) | - | - | - | (1,273) |
| Стање, 31. децембра 2017. године | 586,497 | 121,114 | 4,260,241 | - | 4,967,852 |
| Амортизација (напомена 11) | 562,777 | 20,102 | 757,165 | - | 1,340,044 |
| Истекле лиценце | (523,099) | (1,858) | - | - | (524,957) |
| Стање, 31. децембра 2018. године | 626,175 | 139,358 | 5,017,406 | - | 5,782,939 |
| Садашња вредност | | | | | |
| 31. децембра 2018. године | 570,554 | 45,236 | 1,829,243 | 812,790 | 3,257,823 |
| 31. децембра 2017. године | 590,106 | 32,234 | 1,662,669 | 895,598 | 3,180,607 |

Лиценце садашње вредности 570,554 хиљада динара на дан 31. децембра 2018. године односе се на права приказивања купљеног серијског и филмског телевизијског програма.

Остала нематеријална имовина и нематеријална имовина у припреми исказана на дан 31. децембра 2018. године у износима од 1,829,243 хиљада динара односно 812,790 хиљада динара, у целини се односе на серијски, филмски и документарни телевизијски програм.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

21. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току 2018. и 2017. године приказане су у следећој табели:

| | У хиљадама динара | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|---|---|---|-------------|
| | Земљиште | Грађевински објекти | Постројења и опрема | Остале некретнине, постројења и опрема | Некретнине, постројења и опрема у припреми и аванси | Улагања на туђим основним средствима | Укупно |
| Набавна вредност | | | | | | | |
| Стање 1. јануара 2017. године | 147,098 | 4,763,071 | 5,937,923 | 12,815 | 21,266 | 73,964 | 10,956,137 |
| Директне набавке | - | - | - | - | 1,550,922 | - | 1,550,922 |
| Преноси | 303,600 | 952,970 | 242,293 | - | (1,501,134) | 2,271 | - |
| Затварање аванса | - | - | - | - | (5,445) | - | (5,445) |
| Отуђења и расходовања | - | (1,177) | (133,572) | - | - | - | (134,749) |
| Остало | - | 1,177 | 3,959 | - | - | - | 5,136 |
| Стање 31. децембра 2017. године | 450,698 | 5,716,041 | 6,050,603 | 12,815 | 65,609 | 76,235 | 12,372,001 |
| Ефекат процене | 2,189,181 | (2,277,113) | - | - | - | - | (87,932) |
| Директне набавке | - | - | - | - | 394,895 | - | 394,895 |
| Преноси | - | 88,075 | 324,250 | - | (412,325) | - | - |
| Отуђења и расходовања | - | (9,554) | (218,590) | - | - | (76,235) | (304,379) |
| Искњижење зграде у Зрењанину | - | (7,852) | - | - | - | - | (7,852) |
| Стање 31. децембра 2018. године | 2,639,879 | 3,509,597 | 6,156,263 | 12,815 | 48,179 | - | 12,366,733 |
| Исправка вредности | | | | | | | |
| Стање 1. јануара 2017. године | - | 1,648,853 | 5,331,025 | - | - | 53,882 | 7,033,760 |
| Амортизација (напомена 11) | - | 93,595 | 191,711 | - | - | 3,978 | 289,284 |
| Отуђења и расходовања | - | (735) | (127,716) | - | - | - | (128,451) |
| Амортизација при поновном укључењу | - | 730 | 3,101 | - | - | - | 3,831 |
| Стање 31. децембра 2017. године | - | 1,742,443 | 5,398,121 | - | - | 57,860 | 7,198,424 |
| Амортизација (напомена 11) | - | 99,806 | 227,923 | - | - | 4,045 | 331,774 |
| Ефекат процене | - | (1,835,682) | - | - | - | - | (1,835,682) |
| Отуђења и расходовања | - | (2,562) | (218,376) | - | - | (61,905) | (282,843) |
| Стање 31. децембра 2018. године | - | 4,005 | 5,407,668 | - | - | - | 5,411,673 |
| Садашња вредност | | | | | | | |
| 31. децембар 2018. године | 2,639,879 | 3,505,592 | 748,595 | 12,815 | 48,179 | - | 6,955,060 |
| 31. децембра 2017. године | 450,698 | 3,973,598 | 652,482 | 12,815 | 65,609 | 18,375 | 5,173,577 |

На дан 31. децембра 2018. године извршена је процена фер вредности земљишта и грађевинских објеката, од стране независног проценитеља који није ни на који начин повезан са ЈМУ РТС. Проценитељ има лиценцу за обављање процена вредности некретнина. Процена некретнина, постројења и опреме извршена је у складу са Међународним стандардима процене, коришћењем корпоративне методе процене ослањајући се на јавно доступне податке о понудама продаје непокретности које су сличне предметима процене и/или на податке о реализованим трансакцијама.

Позитивни ефекти процене у износу од 2,458,450 хиљада динара евидентирани су као повећање ревалоризационих резерви док су негативни ефекти процене у износу од 710,699 хиљада динара евидентирани као губитак периода у складу са МРС 16 "Некретнине, постројења и опрема". Према степену могућности процене фер вредности, примењени метод одмеравања фер вредности земљишта и грађевинских објеката одговара нивоу 3 у складу са МСФИ 13.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

22. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

| | % учешћа | У хиљадама динара | |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| | | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Учешћа у капиталу зависних правних лица | 90% | 30 | 30 |
| Учешћа у капиталу повезаних и придружених правних лица: | | | |
| - ЈП ТВ Бачка Паланка д.о.о., Бачка Паланка | 40% | 95 | 95 |
| Учешћа у капиталу банака: | | | |
| - Интеркомерц банка д.д., Београд | | 295 | 295 |
| - Привредна банка а.д., Београд | | 934 | 934 |
| - ЈИК банка а.д., Београд, у стечају | | 33 | 33 |
| | | 1,262 | 1,262 |
| Учешћа у капиталу осталих правних лица: | | | |
| - Просвета а.д | | 495 | - |
| - Регионални ТВ центар Суботица д.о.о., Суботица | | 103 | 103 |
| - Инвестстан а.д., Београд | | 767 | 767 |
| | | 1,365 | 870 |
| Исправка вредности учешћа у капиталу: | | | |
| - повезаних и придружених правних лица | | (95) | (95) |
| - банака | | (1,262) | (1,262) |
| - осталих правних лица | | (870) | (870) |
| | | (2,227) | (2,227) |
| | | 525 | 30 |

23. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31. децембар 2018 | 31. децембар 2017 |
| Стамбени зајмови дати запосленима: | | |
| - за куповину, изградњу или реконструкцију стамбеног простора | 57,174 | 59,828 |
| - за откуп станова од ЈМУ РТС | 25,429 | 25,799 |
| | 82,603 | 85,627 |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 12,635 | 12,635 |
| Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана | (12,635) | (12,635) |
| | 82,603 | 85,627 |

Стамбени зајмови одобравани су запосленима за потребе изградње или куповине стамбеног простора, односно побољшања услова становања на период од 10 до 40 година. Зајмови су одобрени у периоду од 1994. до 2000. године. Месечна рата бескаматног зајма се полугодишње усклађује са кретањем цена на мало у Републици Србији, а највише до висине раста просечне месечне зараде у Републици Србији, у складу са одредбама Закона о становању Републике Србије. Зајмови су осигурани административним забранама на примања запослених и хипотеком над одговарајућом некретнином.

У исто време, запосленима су од стране ЈМУ РТС одобравани дугорочни кредити за финансирање откупа станова од ЈМУ РТС, у складу са одредбама Закона о становању Републике Србије и Уредбе о решавању стамбених потреба изабраних, постављених и запослених лица, корисника средстава у државној својини.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

24. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31. децембар 2018 | 31. децембар 2017 |
| Материјал | 78,414 | 77,337 |
| Резервни делови | 7,734 | 8,814 |
| Алат и ситан инвентар у употреби | 530,815 | 451,129 |
| Недовршена производња и недовршене услуге | 19 | 12 |
| Готови производи | 9,310 | 9,565 |
| Роба | 13,582 | 13,058 |
| | <u>639,874</u> | <u>559,915</u> |
| Исправка вредности: | | |
| Алат и ситан инвентар у употреби | (530,815) | (451,129) |
| Материјал | (31,637) | (36,439) |
| | <u>77,422</u> | <u>72,347</u> |
| Плаћени аванси за залихе и услуге: | | |
| | 25,526 | 28,731 |
| - добављачима у иностранству | 10,683 | 411 |
| Исправка вредности | (13,247) | (13,025) |
| | <u>22,962</u> | <u>16,117</u> |
| | <u>100,384</u> | <u>88,464</u> |

25. ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017 |
| Потраживања по основу продаје: | | |
| Купци у земљи: | | |
| - купци у земљи | 731,272 | 904,728 |
| - потраживање од купаца за таксу ЈМС | 844,319 | 842,844 |
| - исправка вредности | (408,034) | (469,843) |
| | <u>1,167,557</u> | <u>1,277,729</u> |
| Потраживања за РТВ претплату: | | |
| - правна лица | 465,063 | 465,299 |
| - исправка вредности | (465,063) | (465,299) |
| - физичка лица | 62,469,291 | 62,471,347 |
| - исправка вредности | (62,469,291) | (62,471,347) |
| Купци у иностранству: | 17,128 | 22,458 |
| - исправка вредности | (12,381) | (14,591) |
| | <u>4,747</u> | <u>7,867</u> |
| | <u>1.172.304</u> | <u>1,285,596</u> |
| Потраживања из специфичних послова | <u>283</u> | <u>283</u> |
| Друга потраживања: | | |
| Потраживања од запослених | 46,922 | 41,364 |
| - исправка вредности | (37,333) | (37,333) |
| Потраживања за штету насталу у рату | 3,820,845 | 3,820,845 |
| - исправка вредности | (3,820,845) | (3,820,845) |
| Потраживања за више плаћене порезе и доприносе | 130,893 | 178 |
| Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају | 24,975 | 30,780 |
| Остала потраживања | 71,980 | 71,336 |
| - исправка вредности | (71,149) | (71,149) |
| | <u>166,288</u> | <u>35,176</u> |
| Укупна потраживања | 68,622,971 | 68,671,462 |
| - укупна исправка вредности | (67,284,096) | (67,350,407) |
| | <u>1,338,875</u> | <u>1,321,055</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

25. ПОТРАЖИВАЊА (наставак)

Преглед промена на исправкама потраживања у току 2018. и 2017. године приказан је у следећој табели:

| | У хиљадама динара | | | |
|---|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------|
| | Купци у земљи и иностранству | РТВ претплата правна и физичка лица | Друга потраживања | Укупно |
| Стање 1. јануара 2017. године | 482,646 | 62,938,981 | 3,929,327 | 67,350,954 |
| Трошкови исправке вредности (напомена 16) | 4,994 | 26 | - | 5,020 |
| Приходи од наплате отписаних потраживања | (33) | (2,473) | - | (2,506) |
| Отпис | (2,671) | (390) | - | (3,061) |
| Стање 31. децембра 2017. године | 484,936 | 62,936,144 | 3,929,327 | 67,350,407 |
| Трошкови исправке вредности (напомена 16) | 93 | - | - | 93 |
| Приходи од наплате отписаних потраживања | (10,386) | (2,778) | - | (13,164) |
| Отпис | (54,228) | - | - | (54,228) |
| Остало | - | 988 | - | 988 |
| Стање 31. децембра 2018. године | 420,415 | 62,934,354 | 3,929,327 | 67,284,096 |

26. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Текући рачуни: | | |
| - у динарима | 1,024,184 | 942,786 |
| - у иностранској валути | 27,093 | 20,122 |
| Орочена новчана средства | 258,000 | - |
| Благајна | 145 | 224 |
| Остала новчана средства | 7 | 17 |
| | 1,309,429 | 963,149 |

27. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обрачунати (укалкулисани) приходи | 29,009 | 47,197 |
| Унапред обрачунати трошкови: | | |
| - права емитовања телевизијског програма | 180,922 | 388,681 |
| Унапред плаћени трошкови: | | |
| - премије осигурања | 13,485 | 13,013 |
| - права емитовања телевизијског програма | 113,458 | 518,844 |
| | 336,874 | 967,735 |

Унапред обрачунати трошкови за права емитовања телевизијског програма у износу од 180,922 хиљаде динара највећим делом се односе на унапред обрачунате трошкове ТВ права за UEFA лигу шампиона и UEFA лигу Европе у фудбалу за сезону 2018/2019, као и на остале спортске догађаје и права преноса која ће бити остварена у току 2019. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

27. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (наставак)

Унапред плаћени трошкови за права емитовања телевизијског програма у износу од 113,458 хиљада динара највећим делом се односе на унапред плаћене трошкове по основу права за емитовање телевизијског програма, од чега се највећи део односи на права преноса светског првенства у фудбалу 2022. године, права преноса зимских олимпијских игара и на остале догађаје и права преноса који ће бити остварени у току 2020. године.

28. КАПИТАЛ

Државни капитал

Основни капитал ЈМУ РТС је у државном власништву и на дан 31. децембра 2018. износи 4,369,097 хиљада динара и обухвата почетни капитал увећан за акумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса цена на мало до 31. децембра 2003. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године, односно за ефекте разграничења средстава, права и обавеза између ЈМУ РТС и ЈМУ РТВ приликом статусне трансформације ЈП РТС у две радиодифузне установе (напомена 1), капитал настао конверзијом дуга према Влади Републике Србије у току 2008. године и капитал настао увођењем у евиденцију зграде Радио Београда.

У складу са Уговором о конверзији потраживања између ЈМУ РТС и Републике Србије од 14. маја 2008. године, а на основу Закона о буџету Републике Србије за 2008. годину, извршен је отпис обавеза ЈМУ РТС по основу кредита Министарства финансија и Министарства за рад и социјална питања Републике Србије и њихово конвертовање у државни капитал. ЈМУ РТС имала је обавезу према Влади РС у укупном износу од 1,888,036 хиљада динара, по основу бескаматних кредита одобрених у току 2003. године. Трговински суд у Београду донео је 20. маја 2008. године Решење о упису повећања капитала ЈМУ РТС у износу од 1,888,036 хиљада динара, а по основу наведеног Уговора о конверзији.

На основу Одлуке Владе Републике о оснивању Јавног предузећа за развој и унапређивање информисања путем електронских медија на српском језику у АП Косово и Метохија "Мрежа-Мост", Београд ("Сл. гласник РС" број 38/10), средства за оснивање и рад ЈП "Мрежа-Мост", чине средства којима је пословала ЈМУ РТС, а која су од стране Владе Републике Србије унета као део основних средстава, у имовину ЈП Радио-телевизија Приштина, утврђена интерном књиговодственом евиденцијом и пописом основних средстава у оквиру ЈМУ РТС са стањем на дан 31. децембра 2009. године. ЈМУ РТС је на дан 22. јула 2010. године извршила пренос средстава и обавеза на ЈП "Мрежа-Мост" и евидентирала смањење државног капитала, у износу од 2,987 хиљада динара. Наведена промена није праћена формалном одлуком оснивача о смањењу капитала.

На основу Одлуке Владе Републике Србије о издвајању емисионог система из састава ЈМУ РТС у засебно јавно предузеће од 25. децембра 2008. године ("Сл. гласник РС" бр. 84/09) ЈМУ РТС је на дан 1. јануара 2011. године извршила пренос средстава и обавеза на ЈП ЕТВ, и евидентирала смањење државног капитала, у износу од 194,018 хиљада динара. Наведена промена смањења основног капитала није праћена формалном одлуком оснивача о промени основног капитала. ЈП ЕТВ уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре Републике Србије 16. фебруара 2010. године, али почело је са радом од 1. јануара 2011. године.

Последица напред наведених промена је неусаглашено стање капитала у пословним књигама ЈМУ РТС и код Привредног суда, Београд. ЈМУ РТС је ангажовала независног правног саветника, који је припремио адекватну документацију и спровео усаглашавање. Припремљен материјал је предат УО РТС на усвајање.

Управни одбор ЈМУ РТС је 19. априла 2011. године донео одлуку о покрићу губитка на терет капитала у износу од 4,117,511 хиљада динара, од чега је из основног капитала пренето 4,004,876 хиљада динара, а из осталог капитала 112,635 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

28. КАПИТАЛ (наставак)

Државни капитал (наставак)

Влада РС је Закључком 05 Број 464-4938/2017 од 29. маја 2017. године одредила ЈМУ РТС као носиоца права коришћења на непокретности у својини Републике Србије, КО Стари град (зграда Радио Београда). Процену фер вредности непокретности у укупном износу од 1,214,400 хиљада динара (земљиште под објектом 303,600 хиљада динара и објекат - зграда 910,800 хиљада динара) извршио је независни проценитељ, а усвојио УО ЈМУ РТС, 31. августа 2017. године. На бази наведеног ЈМУ РТС је извршила признавање земљишта и грађевинског објекта, односно увећање државног капитала у истом износу.

У току 2018. године, на основу одлуке Владе РС (05 бр.023-6407/2009-1) о оснивању ЈП ЕТВ, извршена је примопредаја пословног простора у Зрењанину (11. спрат у згради водоторња) чиме је умањен државни капитал ЈМУ РТС у износу од 7,852 хиљаде динара.

Повећање државног капитала од 639,481 хиљаду динара је резултат конверзије обавезе по основу јавних прихода у капитал ЈМУ РТС на основу Уговора Владе РС бр.023-189/2018 од 11.012018. године и ЈМУ РТС бр.0422/16.01.2018.

Остали капитал

Остали основни капитал исказан на дан 31. децембра 2018. године у износу од 70,960 хиљада динара односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године.

Ревализационе резерве

Повећање ревалоризационих резерви у износу од 2,458,450 хиљада динара је резултат процене вредности непокретне имовине на дан 31. децембра 2018. године, односно позитивна разлика између фер вредности и књиговодствених вредности земљишта и објеката. Одложена пореска обавеза настала по основу поменуте ревалоризације износи 368,773 хиљада динара.

Промене на капиталу у току 2018. и 2017. године приказане су у следећој табели:

| | У хиљадама динара | | | | | | |
|--|-------------------|---------------|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | Основни капитал | Резерве | Губитак | Нераспоређени добитак | Рева резерве | Актуарски добици или губици | Укупан капитал |
| Стање на дан 1. јануара 2017. године | 2,594,028 | 32,105 | (5,634,337) | 1,260,012 | - | 16,637 | (1,731,555) |
| Пренос некретнина по закључку Владе (зграда Радио-Београда) | | | | | | | |
| Покриће губитка ранијих година | 1,214,400 | - | - | - | - | - | 1,214,400 |
| Добитак текуће године | - | - | - | 1,535,762 | - | - | 1,535,762 |
| Рекласификација за корекције почетног стања | - | - | (206,960) | 206,960 | - | - | - |
| Покриће губитка ранијих година | - | - | 1,466,971 | (1,466,971) | - | - | - |
| Ефекти на остали свеобухватан резултат | - | - | - | - | - | (3,651) | (3,651) |
| Стање на дан 31. децембра 2017. године | <u>3,808,428</u> | <u>32,105</u> | <u>(4,374,326)</u> | <u>1,535,762</u> | <u>-</u> | <u>12,986</u> | <u>1,014,955</u> |
| Искњижење зграде водоторањ Зрењанин | (7,852) | - | - | - | - | - | (7,852) |
| Покриће губитка ранијих година | - | - | 1,535,762 | (1,535,762) | - | - | - |
| Уговор о потраживању капитал по основу закључка Владе | 639,481 | - | - | - | - | - | 639,481 |
| Добитак текуће године | - | - | - | 151,195 | - | - | 151,195 |
| Ефекти на остали свеобухватан резултат | - | - | - | - | - | (12,000) | (12,000) |
| Ефекти процене вредности, увећање вредности основних средстава | - | - | - | - | 2,458,450 | - | 2,458,450 |
| Ефекти процене вредности, формирање одложених пореских обавеза | - | - | - | - | (368,773) | - | (368,773) |
| Стање на дан 31. децембра 2018. године | <u>4,440,057</u> | <u>32,105</u> | <u>(2,838,564)</u> | <u>151,195</u> | <u>2,089,677</u> | <u>986</u> | <u>3,875,456</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

29. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Резервисања за отпремнине запосленима | 186,037 | 192,325 |
| Резервисања за јубиларне награде | 356,521 | 367,751 |
| | <u>542,558</u> | <u>560,076</u> |

На дан 31. децембра 2018. године извршен је актуарски обрачун обавеза по основу резервисања за дугорочне бенефиције запослених, при чему су коришћене следеће основне методолошке претпоставке обрачуна:

- дисконтна стопа: 7.0%;
- номинална стопа раста зарада: 3.0%;
- пројектована номинална стопа инфлације: 3.0%.

За потребе одређивања дисконте стопе као основ је коришћена стопа приноса на државне хартије од вредности чији је гарант Република Србија од 4%, с обзиром на то да тржиште дугорочних хартија од вредности у Републици Србији није развијено. Ова стопа је увећана, јер су наведене хартије од вредности емитоване са краћим роком у односу на период за који се врши обрачун обавеза према запосленима.

Претпоставка обрачуна јесте да је услов за одлазак у пензију 40 година радног стажа за мушкарце, односно 38 до 40 година за жене (сходно динамици, по годинама, промене услова која је предвиђена актуелним законским прописима).

Промене на резервисањима у току 2018. и 2017. године приказане су у наредној табели:

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Стање на почетку године | 560,076 | 550,379 |
| Трошак текуће године (напомена 12) | 42,456 | 82,546 |
| Актуарски добици | 12,000 | 3,651 |
| Укидања резервисања | (10,744) | - |
| Исплате запосленима | <u>(61,230)</u> | <u>(76,500)</u> |
| Стање на крају године | <u>542,558</u> | <u>560,076</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

30. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

| Каматна стопа | Валута | Одобрен износ у валути | 31. децембар 2018 | 31. децембар 2017 |
|----------------------------|--------|------------------------|-------------------|-------------------|
| 3М EURIBOR + 3.10% годишње | EUR | 1,879,054 | 38,868 | 61,220 |
| 5.38% годишње | USD | 810,715 | 49,696 | 53,098 |
| 3М eurobor+2.5% годишње | EUR | 1,000,000 | 33,770 | 118,473 |
| 3М eurobor+2.5% годишње | EUR | 1,000,000 | 42,212 | 118,473 |
| 3М eurobor+2.5% годишње | EUR | 1,000,000 | 50,655 | 118,473 |
| 3М eurobor+2.5% годишње | EUR | 1,000,000 | 59,097 | 118,473 |
| 3М eurobor+2.5% годишње | EUR | 1,500,000 | 101,310 | 177,709 |
| 3М EURIBOR + 3.30% годишње | EUR | 2,000,000 | 21,490 | 64,621 |
| 3М EURIBOR + 2.20% годишње | EUR | 1,900,000 | - | 14,069 |
| 3М EURIBOR + 2.25% годишње | EUR | 192,934 | - | 1,429 |
| 3М EURIBOR + 2.20% годишње | EUR | 1,554,892 | - | 11,513 |
| 6М EURIBOR + 2.22% годишње | EUR | 907,066 | - | 6,716 |
| 7.42% годишње | EUR | 1,445,108 | - | 10,700 |
| 2.94% годишње | EUR | 1,500,000 | - | 114,242 |
| 2.94% годишње | EUR | 1,500,000 | - | 126,935 |
| 2.20% | EUR | 2,000,000 | 151,964 | 236,944 |
| | EUR | 4,000,000 | 472,778 | - |
| | | | 1,021,840 | 1,353,088 |
| | | | (669,183) | (816,037) |
| | | | <u>352,657</u> | <u>537,051</u> |

Као средство обезбеђења обавеза по основу кредита одобрених од стране банака у земљи, ЈМУ РТС положила је одређени број сопствених меница и меничних овлашћења.

Доспеће обавеза по основу дугорочних кредита приказано је у следећој табели:

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| - до 1 године (напомена 33) | 669,183 | 816,037 |
| - од 1 до 2 године | 352,657 | 490,095 |
| - од 2 до 3 године | - | 12,717 |
| - од 3 до 4 године | - | 8,188 |
| - од 4 до 5 година | - | 9,377 |
| - преко 5 година | - | 16,674 |
| | <u>1,021,840</u> | <u>1,353,088</u> |

31. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017 |
| Остале дугорочне обавезе | 682,233 | 859,461 |
| Текућа доспећа (напомена 33): | (210,316) | (176,547) |
| | <u>471,917</u> | <u>682,914</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

31. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Остале дугорочне обавезе у укупном износу од 471,917 хиљада динара на дан 31. децембра 2018. се односе на:

- Обавезе према СОКОЈ-у у складу са Споразумом о репрограму дуга од 13. јуна 2017. године. Обавезе су репрограмиране тако да прва рата доспева 1. фебруара 2018. године, а последња 1. августа 2021. године.
- Обавезе према ЈП Емисиона техника и везе у складу са Споразумом о регулисању међусобних права и обавеза од 3. јануара 2018. године, по основу накнаде за услуге преноса и емитовања радио и телевизијског програма. Ове обавезе су репрограмиране на 60 рата од којих прва рата доспева 1. јула 2018. године, а последња 1. јула 2023. године.
- Обавезе према Организацији произвођача фонограма Србије (ОФПС) у складу са Споразумом о регулисању међусобних права и обавеза од 26. децембра 2017. године, по основу накнаде за емитовање фонограма и на њима забележених интерпретација. Ове обавезе су репрограмиране су на 24 рате од којих прва рата доспева у децембру 2017. године, а последња у новембру 2019. године.

С обзиром на то да су ове дугорочне обавезе некамотоносне, у складу са захтевима МРС 39 “Финансијски инструменти”, извршено је усклађивање вредности ових обавеза по основу прерачуна амортизоване вредности обавезе применом просечне камате стопе на позајмљена средства од 3.5%, која кореспондира ефективној каматној стопи.

32. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

| | Каматна стопа | Одобен износ у валути | У хиљадама динара | |
|--|------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | 31. децембар 2018 | 31. децембар 2017. |
| - Министарство финансија Републике Србије | - | RSD | 4,294,446 | 4,294,446 |
| | | | <u>4,294,446</u> | <u>4,294,446</u> |

Кредити одобрени од стране Министарства финансија Републике Србије су додељени ЈМУ РТС због континуираног недостатка финансијских средстава из периода буџетског финансирања и по преласку на финансирање из ртв претплате и ртв таксе.

Кредити су намењени су за одржавање текуће ликвидности и финансирање обртних средстава, а обезбеђени су сопственим меницама.

33. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 362 | 359 |
| Текућа доспећа дугорочних кредита (напомена 30) | 669,183 | 816,037 |
| Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза (напомена 31): | <u>210,316</u> | <u>176,547</u> |
| | <u>879,861</u> | <u>992,943</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

34. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Примљени аванси, депозити и кауције: | | |
| - у земљи | 269,486 | 127,271 |
| - у иностранству | 293 | 6,256 |
| | <u>269,779</u> | <u>133,527</u> |
| Обавезе из пословања: | | |
| Добављачи у земљи: | | |
| - у земљи | 455,276 | 831,429 |
| - за нефактурисане набавке у земљи | 364,886 | 374,227 |
| | <u>820,162</u> | <u>1,205,656</u> |
| Добављачи у иностранству: | | |
| - у иностранству | 200,318 | 389,191 |
| - за нефактурисане набавке у иностранству | 9,435 | - |
| | <u>209,753</u> | <u>389,191</u> |
| Остале обавезе из пословања: | | |
| Обавезе по основу неискоришћених годишњих одмора | 81,948 | 45,884 |
| Остало | 1,723 | 1,604 |
| | <u>83,671</u> | <u>47,488</u> |
| | <u>1,113,586</u> | <u>1,642,335</u> |

35. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обавезе за нето зараде | 144,498 | 150,209 |
| Порези и доприноси на зараде на терет запосленог | 55,970 | 58,457 |
| Доприноси на зараде на терет послодавца | 34,375 | 36,953 |
| Обавезе према запосленима за отпремнине | 1,211 | 40,865 |
| Обавезе према запосленима за јубиларне награде | 3,152 | 3,941 |
| Обавезе за накнаде по уговору ауторском делу | 21,259 | 20,707 |
| Обавезе према члановима Управног и Програмског одбора | 654 | 668 |
| Обавезе за камате: | | |
| - по основу кредита у земљи | 1,325 | 1,505 |
| - по основу пореза | - | 431,119 |
| - по основу обавеза према добављачима у земљи | - | 9 |
| - по основу кредита у иностранству | 899 | 1,102 |
| Остале краткорочне обавезе | <u>16,252</u> | <u>16,486</u> |
| | <u>279,595</u> | <u>762,021</u> |

36. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ
ДАЖБИНЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обавезе за порез на додату вредност | <u>96,618</u> | <u>221,631</u> |
| Обавезе за порез на добит | - | 193,568 |
| Обавезе за порез на имовину | 391 | 389 |
| Обавезе по основу накнаде за развој кинематографије | 674,506 | 674,475 |
| Обавезе за остале порезе, накнаде и доприносе | <u>35,626</u> | <u>127,409</u> |
| | <u>710,523</u> | <u>995,841</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

36. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ
ДАЖБИНЕ (наставак)

Обавезе по основу накнаде за развој кинематографије у износу од 674,506 хиљада динара, настале су у претходним периодима, по основу Закона о радиодифузији. У складу са одредбама наведеног закона, ЈМУ РТС је имала обавезу да плати накнаду за развој домаће кинематографије од 1.5% од износа наплаћене претплате. Као што је обелодањено у напомени 6, даном ступања на снагу Закона о јавним медијским сервисима, престале су да важе одредбе Закона о радиодифузији којима је РТВ претплата дефинисана као један од извора финансирања јавног медијског сервиса. Руководство ЈМУ РТС се континуирано обраћа надлежним државним институцијама да се призна допринос ЈМУ РТС развоју домаће кинематографије кроз програмске пројекте у оквиру своје делатности и да се ова обавеза отпише.

37. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Обрачунати трошкови: | | |
| - за ауторска права према СОКОЈ-у | 500 | 2,992 |
| - за књижна одобрења по основу уговора са купцима | 10,341 | 103,195 |
| - за неуплаћене порезе и доприносе | 10,528 | 26,000 |
| - за остале судске спорове | 52,975 | 42,936 |
| - остало | 8,636 | 13,990 |
| Одложени приходи по основу примљених донација | 328,613 | 93,506 |
| | <u>411,593</u> | <u>282,619</u> |

Укалкулисани трошкови у износу од 10,341 хиљада динара се односе на књижна одобрења према медијским агенцијама по основу одобрених годишњих супер рабата у складу са званичним ценовником ЈМУ РТС.

ЈМУ РТС је током претходних година примала средства на име финансијске и техничке помоћи од Владе Републике Србије, земаља Европске уније и међународних организација која су иницијално призната као одложени (разграничени) приход. Признавање прихода финансијских донација врши се по реализацији средстава, док се приходи од донација примљених у виду опреме признају истовремено са признањем трошкова амортизације, у корисном веку трајања опреме.

Преглед одложених прихода по основу примљених донација приказан је у следећој табели:

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Министарство трговине и телекомуникација | - | 31,107 |
| Министарство спољне и унутрашње трговине | 26,578 | - |
| The European commission | 12,566 | 15,427 |
| Остали | 545 | 7,494 |
| Донације у опреми | 199,542 | 2,468 |
| Примљене донације по основу серија | 89,382 | 37,010 |
| | <u>328,613</u> | <u>93,506</u> |

Министарство спољне и унутрашње трговине и телекомуникација (садашњи назив: "Министарство трговине, туризма и телекомуникација") је, у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2012. годину ("Службени гласник" бр. 101/11 и 93/12) и Закључком Владе Републике Србије број: 401-7292/2012 од 25.октобра 2012. године, пренело на рачун ЈМУ РТС наменска средства за финансирање пројеката за дигитализацију аудио система, студијску видео опрему, архивирање, дописничку мрежу и припрему емитовања ХД сигнала, у укупном износу од 500,000 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

37. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (наставак)

Министарство културе и информисања је у складу са Законом о буџету РС за 2018. годину ("Службени гласник РС" бр.113/17) и Законом о јавним медијским сервисима ("Службени гласник РС" бр.83/14,103/15 и 108/16) обезбеди средства у износу од 200 милиона динара за реализацију пројекта дигитализација програмског архива "Радио-телевизија Србије". Средства су намењена за финансирање набавке опреме за дигитализацију, рестаурацију архивског материјала као и обуку запослених ради оспособљавања из области дигитализације.

Износ од 12,566 хиљада динара се односи на Уговор са Делегацијом Европске Уније, Србија-изазови приступања, на основу кога је у 2018. години пренето на рачун РТС 146,918 евра.

У 2018. години добијена су и подстицајна средства за програмске пројекте и улагања у серијски програм.

Промене на одложеним приходима по основу примљених донација приказане су у следећој табели:

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Стање на почетку периода | 93,506 | 54,553 |
| Донације у току године | 318,714 | 74,406 |
| Пренос у приходе | (76,907) | (35,453) |
| Аванси | (6,700) | - |
| Стање на крају периода | <u>328,613</u> | <u>93,506</u> |

38. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Туђа роба и материјал на складишту | 1,487 | 1,487 |
| Средства уништена у НАТО бомбардовању | 11,042,106 | 11,042,106 |
| Примљене гаранције | 824,348 | - |
| | <u>11,867,941</u> | <u>11,043,593</u> |

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да ЈМУ РТС задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувала оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Структура капитала ЈМУ РТС састоји се од дуговања, укључујући дугорочне и краткорочне кредите и остале дугорочне обавезе, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује државни и остали капитал, резерве и акумулирани губитак.

Показатељи задужености ЈМУ РТС са стањем на крају године били су следећи:

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Задуженост | 5,998,881 | 6,507,354 |
| Готовина | 1,309,429 | 963,149 |
| Нето задуженост | 4,689,452 | 5,544,205 |
| Капитал | 3,875,456 | 1,014,955 |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | <u>1.21%</u> | <u>5.5%</u> |

Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне финансијске обавезе, док се капитал односи на државни и остали капитал, резерве, ревалоризационе резерве и акумулирани губитак.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 уз финансијске извештаје.

Категорије финансијских инструмената на дан 31. децембра 2018. и 31. децембра 2017. године:

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| <i>Финансијска средства</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 83,128 | 85,657 |
| Потраживања од купаца, потраживања за РТВ претплату и друга потраживања | 1,338,875 | 1,321,055 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 1,309,429 | 963,149 |
| | <u>2,731,432</u> | <u>2,369,861</u> |
| <i>Финансијске обавезе</i> | | |
| Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 303,929 | 461,582 |
| Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 48,728 | 75,469 |
| Остале дугорочне обавезе | 479,917 | 682,914 |
| Краткорочни кредити | 4,294,446 | 4,294,446 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 879,861 | 992,943 |
| Добављачи у земљи | 820,162 | 1,205,656 |
| Добављачи у иностранству | 209,753 | 389,191 |
| Остале краткорочне обавезе | 2,225 | 2,616 |
| Остале обавезе | - | 2,992 |
| | <u>7,039,021</u> | <u>8,107,809</u> |

Основни финансијски инструменти ЈМУ РТС су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, дугорочни финансијски пласмани, дугорочне и краткорочне финансијске обавезе и обавезе према добављачима чија је основна намена финансирање текућег пословања ЈМУ РТС.

Циљеви управљања финансијским ризицима

У нормалним условима пословања ЈМУ РТС је изложена ниже наведеним ризицима.

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености овим ризицима. ЈМУ РТС не користи никакве финансијске инструменте како би се избегли утицаји финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању ЈМУ РТС је изложена ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености ЈМУ РТС тржишном ризику, нити у начину управљања или мерења ових ризика.

Девизни ризик

ЈМУ РТС је изложена девизном ризику првенствено преко потраживања од купаца, обавеза по основу кредита и обавеза према добављачима који су изражени у странима валутама. ЈМУ РТС не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Стабилност економског окружења у којем ЈМУ РТС послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страним валутама на датум извештавања ЈМУ РТС, била је следећа:

| | Средства | | У хиљадама динара Обавезе | |
|-----|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| | EUR | 41,832 | 21,469 | 1,471,332 |
| USD | 937 | 378 | 52,527 | 63,074 |
| DKK | 32 | - | - | - |
| CHF | 962 | 760 | 1,354 | 13,588 |
| SEK | 198 | 230 | 47 | 43 |
| GBP | 71 | 329 | - | - |
| HRK | - | - | - | 9 |
| | 44,032 | 23,166 | 1,525,260 | 2,168,717 |

ЈМУ РТС је у значајној мери осетљива на промене девизног курса страних валута у којима има исказана потраживања и обавезе. Следећа табела представља детаље анализе осетљивости на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненаплаћена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. С обзиром на то да ЈМУ РТС има нето обавезе у страним валутама, негативан износ из табеле указује на смањење резултата периода пре пореза у случајевима када динар слаби у односу на валуту у којој су исказане позиције. У случају јачања динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат био би супротан, односно позитиван.

| | У хиљадама динара | | | |
|--------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 2018. | | 2017. | |
| | Добитак / (губитак) | | Добитак / (губитак) | |
| | +10% | -10% | +10% | -10% |
| EUR | (142,950) | 142,950 | (207,053) | 207,053 |
| USD | (5,159) | 5,159 | (6,270) | 6,270 |
| DKK | 3 | (3) | - | - |
| CHF | (39) | 39 | (1,282) | 1,282 |
| SEK | 15 | (15) | 19 | (19) |
| GBP | 7 | (7) | 33 | (33) |
| HRK | - | - | (1) | 1 |
| Укупно | (148,123) | 148,123 | (214,554) | 214,554 |

Ризик од промене каматних стопа

ЈМУ РТС није изложена ризику од промене каматних стопа на финансијска средства, док се дугорочни финансијски пласмани ревалоризују у складу са растом цена на мало у Републици Србији. Значајно већа изложеност ризику промене каматних стопа јесте на страни обавеза, пошто су дугорочни и краткорочни кредити и остале краткорочне финансијске обавезе везани за варијабилне каматне стопе. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, тако да ЈМУ РТС нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Финансијска средства | | |
| <i>Некаматносна</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 83,128 | 85,657 |
| Потраживања од купаца и друга потраживања | 1,338,875 | 1,321,055 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 1,309,429 | 963,149 |
| | <u>2,731,432</u> | <u>2,369,861</u> |
| Финансијске обавезе | | |
| <i>Некаматносне</i> | | |
| Остале дугорочне обавезе | 479,917 | 682,914 |
| Краткорочни кредити | 4,294,446 | 4,294,446 |
| Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза | 210,316 | 176,547 |
| Добављачи у земљи | 820,162 | 1,205,656 |
| Добављачи у иностранству | 209,753 | 389,191 |
| Остале краткорочне обавезе | 2,225 | 2,616 |
| Остале обавезе | - | 2,992 |
| | <u>6,016,819</u> | <u>6,754,362</u> |
| <i>Фиксна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни кредити | 347,092 | 199,964 |
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 326,061 | 331,256 |
| | <u>673,153</u> | <u>531,220</u> |
| <i>Варијабилна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни кредити | 5,565 | 337,087 |
| Текућа доспећа дугорочних кредита | 343,122 | 484,781 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 362 | 359 |
| | <u>349,049</u> | <u>822,227</u> |
| | <u>7,039,021</u> | <u>8,107,809</u> |

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За средства и обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остале непромењене, резултат ЈМУ РТС би за годину која се завршава 31. децембра 2018. године био мањи/већи за износ од 3,490 хиљада динара (2017. година: 8,222 хиљада динара), као резултат већег/мањег нето расхода камата. Оваква ситуација се приписује изложености ЈМУ РТС која је заснована на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на обавезе по кредитима и остале краткорочне финансијске обавезе.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

ЈМУ РТС је изложена кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према ЈМУ РТС измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак. Изложеност ЈМУ РТС овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Структура потраживања од купаца и потраживања за РТВ претплату на дан 31. децембра 2018. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца | 1,003,997 | - | 1,003,997 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 63,354,769 | (63,354,769) | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 168,307 | - | 168,307 |
| | <u>64,527,073</u> | <u>(63,354,769)</u> | <u>1,172,304</u> |

Структура потраживања од купаца и потраживања за РТВ претплату на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања од купаца | 1,099,100 | - | 1,099,100 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 63,421,080 | (63,421,080) | - |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 186,495 | - | 186,495 |
| | <u>64,706,675</u> | <u>(63,421,080)</u> | <u>1,285,595</u> |

Недоспела потраживања

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2018. године у износу од 1,003,997 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 1,099,100 хиљаде динара), највећим делом се односе на таксу на електрично бројило 844,319 хиљаде динара и потраживања по основу продаје рекламног времена од 159,678 хиљаде динара.

Доспела, исправљена потраживања

ЈМУ РТС је у претходним периодима извршила обезвређење потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 63,354,769 хиљада динара (2017. године: 63,421,080 хиљада динара) на основу старосне анализе купаца, а у складу са рачуноводственом политиком обелодањеном у напомени 3, према којој се потраживања од купаца у земљи исправљају уколико купац касни са плаћањем дуже од 60 дана, а потраживања од купаца из иностранства у случају кашњења дуже од 90 дана од доспећа на наплату.

Доспела, неисправљена потраживања

ЈМУ РТС није извршила обезвређење доспелих потраживања исказаних на дан 31. децембра 2018. године у износу од 168,307 хиљада динара (31. децембар 2017. године: 186,495 хиљаде динара), с обзиром на то да код наведених потраживања купци не касне са наплатом дуже од 60 дана, односно дуже од 90 дана у случају потраживања од купца из иностранства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

39. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Дospelа, неисправљена потраживања (наставак)

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

| | У хиљадама динара | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2018. | 31. децембар 2017. |
| Мање од 30 дана | 71,025 | 75,218 |
| 31 – 60 дана | 33,585 | 45,900 |
| 61 – 90 дана | 19,433 | 905 |
| Наплата у 2019. години | 44,264 | 64,472 |
| | <u>168,307</u> | <u>186,495</u> |

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2018, године исказане су у износу од 1,029,915 хиљада динара (31. децембра 2017 године: 1,594,847 хиљада динара), при чему се највећи део односи на обавезе према добављачима из земље и иностранства по основу набавки права емитовања телевизијског програма.

Ризик ликвидности

ЈМУ РТС управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза ЈМУ РТС. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће ЈМУ РТС бити обавезна да такве обавезе измири.

| | У хиљадама динара 31. децембар 2018. | | | | |
|------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | До 3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 1,032,140 | 4,504,762 | 479,917 | - | 6,016,819 |
| Фиксна каматна стопа | 80,815 | 251,516 | 361,089 | 8,752 | 702,172 |
| Варијабилна каматна стопа | 86,252 | 261,588 | 5,865 | - | 353,705 |
| | <u>1,199,207</u> | <u>5,017,866</u> | <u>846,871</u> | <u>8,752</u> | <u>7,072,696</u> |

| | У хиљадама динара 31. децембар 2017. | | | | |
|------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | До 3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 1,578,814 | 4,450,188 | 725,360 | - | 6,754,362 |
| Фиксна каматна стопа | 83,036 | 258,877 | 203,885 | 6,097 | 551,895 |
| Варијабилна каматна стопа | 52,055 | 448,618 | 340,599 | - | 841,272 |
| | <u>1,713,905</u> | <u>5,157,683</u> | <u>1,269,844</u> | <u>6,097</u> | <u>8,147,529</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

40. ФЕР ВРЕДНОСТ

Фер вредност финансијских инструмената

ЈМУ РТС на дан 31. децембра 2018. године ни на дан 31. децембра 2017. године не евидентира финансијска средства ни финансијске обавезе која се одмеравају по фер вредности.

Фер вредност финансијских инструмената који нису вредновани по фер вредности обрачуната је само за потребе обелодањивања, без ефеката на позиције биланса стања и биланса успеха. Додатно, с обзиром на то да нема активног трговања овим инструментима, одређивање њихове фер вредности захтева коришћење процена руководства у значајној мери.

Фер вредност је цена која се може примити за продају неког средства или платити за пренос неке обавезе у уобичајеној трансакцији на главном (или најповољнијем) тржишту на датум одмеравања под текућим тржишним условима без обзира на то да ли је цена директно утврдива или процењена коришћењем неке друге технике вредновања.

Међутим, не постоје доступне тржишне цене за финансијске инструменте у портфолију ЈМУ РТС, који су према томе класификовани у ниво 3 хијерархије фер вредности. У условима у којима нема доступних тржишних цена, фер вредност се процењује применом модела дисконтовања новчаних токова или других модела.

Руководство ЈМУ РТС сматра да нема материјално значајних разлика између књиговодствене и фер вредности финансијских средстава и обавеза узимајући у обзир да следеће: потраживања од купаца, друга потраживања, готовина и готовински еквиваленти, као и обавезе према добављачима, краткорочни кредити, текућа доспећа дугорочних кредита и остале краткорочне обавезе доспевају на реализацију у периоду до једне године; значајан износ дугорочних кредита је вреднован по варијабилним каматним стопама; фиксне каматне стопе које су уговорене за одређене дугорочне кредите не одступају значајно од варијабилних каматних стопа које ЈМУ РТС плаћа на дугорочне кредите; остале дугорочне обавезе које су бескаматне су дисконтоване ефективном каматном.

41. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2018. године, против ЈМУ РТС се води одређени број судских поступака. На основу процена правне службе, за одређени број судских поступака нема основа за правне поступке, док за преостале спорове није могуће са сигурношћу предвидети њихов коначан исход. На основу наведених процена, руководство процењује да потенцијални одливи по основу негативних исхода судских спорова неће имати материјално значајне ефекте на приложене финансијске извештаје.

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У складу са Законом о буџету РС за 2019. годину Министарство културе РС и ЈМУ РТС су потписали уговор о финансирању делатности од општег интереса у области јавног информисања током 2019. године, број 401-01-7/2019-04 од 10. јануара 2019. године у износу од 3,100,000 хиљада динара. Пренос средстава из буџета у корист РТС врши се у једнаким месечним износима од 258,333 хиљада динара.

У току 2018. почела је реализација пројекта ОТТ платформе РТС Планета. Планета је лансирана 1. фебруара 2018. и остварила је до краја 2018. више од милион и 800 хиљада прегледа видео и аудио материјала. У 2019. години се планира даљи развој сопственог дистрибутивног система - ОТТ сервиса, који представља решење за будућност, у којој ће сваки гледалац-корисник моћи да прати садржаје РТС-а. РТС намерава да у 2019. години учини свој програм доступнијим на свакој тачки земљине кугле, развијајући своју ОТТ платформу. Реализује се 7 тематских канала РТС-а (РТС 3, РТС Живот, РТС Драма, РТС Музика, РТС Трезор, РТС Коло и РТС Полетарац) а у 2018. почеле су припреме за покретање још једног специјализованог образовно-научног канала РТС Наука.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2018. године

43. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности ЈМУ РТС могу се разликовати од тумачења руководства ЈМУ РТС. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и ЈМУ РТС може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

S

44. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | 31. децембар 2018 | у динарима 31. децембар 2017 |
|-----|------------------------------|---|
| EUR | 118.1946 | 118.4727 |
| USD | 103.3893 | 99.1155 |
| GBP | 131.186 | 133.4302 |
| CHF | 104.9779 | 101.2847 |

45. АУТОРИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји за годину која се завршила на дан 31. децембра 2018. године (укључујући и упоредне податке) су одобрени од стране руководства ЈМУ РТС на дан 10 јун.2018. године.