



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



PUTEVI A.D.

08234787

100800348

SREMSKA MITROVICA

SREMSKA MITROVICA

22000

STARI ŠOR

114

2011.

7.

2011.

0

RUMA

ŽELJEZNI KA

21-23

E-mail putevism@open.telekom.rs

063/514-740

PETAR

ISAKOVI

JMBG-2506950890035

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08234787 Maticni broj	Sifra delatnosti	100800348 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PUTEVI A.D.**

Sediste : **SREMSKA MITROVICA, STARI ŠOR 114**

BILANS STANJA



7005009150599

na dan **31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		205913	233714
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		1628	628
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		195954	224736
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		195954	224736
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		8331	8350
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		7614	7614
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		717	736
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		317808	551601
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		78731	13369
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		239077	538232
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		233579	259932
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1723	623
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		0	265700
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		169	4626

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		3606	7351
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		523721	785315
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		523721	785315
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		2021	95973
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		55756	91975
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		83988	83988
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		69	69
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1920	38139
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		30221	30221
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		463741	689344
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		6269	4762
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		47490	167984
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		17269	134539
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		30221	33445
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		409982	516598
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		192228	292381
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		162878	183708
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		48120	29156
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		6756	8362
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	2991

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		4224	3996
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		523721	785315
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		2021	95973

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08234787 Maticni broj	Sifra delatnosti	100800348 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PUTEVI A.D.**

Sediste : **SREMSKA MITROVICA, STARI ŠOR 114**

BILANS USPEHA



7005009150605

u period **01.01.2011 do 31.12.2011**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		340086	573638
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		339618	573034
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		468	604
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		340129	462842
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		8871	0
51	2. Troškovi materijala	209		155378	220501
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		94887	99748
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		29954	22525
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		51039	120068
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	110796
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		43	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3068	1632
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		25413	71127
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		27295	47837
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		2238	46417
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		2669	42721
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		2669	42721
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		521	2991
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		228	1591
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		1920	38139
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	...Â. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	322230	1238143
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	297650	1238143
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	24580	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	68115	1295908
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	39649	1278954
3. Finansijski lizing	332	16475	16954
4. Isplacene dividende	333	11991	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	254115	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	57765
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	634721	1894727
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	639178	1907467
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	4457	12740
...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	4626	17366
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	169	4626

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

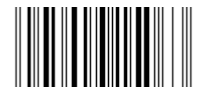
Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08234787 Maticni broj	Sifra delatnosti	100800348 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PUTEVI A.D.**

Sediste : **SREMSKA MITROVICA, STARI ŠOR 114**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009150636

u periodu od **01.01.2011. do 31.12.2011. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	53767	414		427	30221	440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	53767	417		430	30221	443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	30221	418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432	30221	445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	83988	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	83988	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437	30221	450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438	30221	451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	83988	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	69	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	69	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	69	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	69	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	69	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	14025	518		531		544	98082
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	14025	521		534		547	98082
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	38139	522		535	30221	548	38139
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	14025	523		536		549	44246
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	38139	524		537	30221	550	91975
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	38139	527		540	30221	553	91975
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	1920	528		541		554	32141
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	38139	529		542		555	68360
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	1920	530		543	30221	556	55756

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08234787 Maticni broj	Sifra delatnosti	100800348 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PUTEVI A.D.**

Sediste : **SREMSKA MITROVICA, STARI ŠOR 114**

STATISTICKI ANEKS



7005009150629

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	105	108

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	638	10	628
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1010	XXXXXXXXXXXXX	1010
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	10	XXXXXXXXXXXXX	10
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	1638	10	1628
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	352765	128029	224736
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	37260	XXXXXXXXXXXXX	37260
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	39990	XXXXXXXXXXXXX	66042
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	350035	154081	195954

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	20738	13224
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	31523	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	26470	145
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	78731	13369

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	83988	83988
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	83988	83988

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	167975	167975
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	83988	83988
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	83988	83988

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	233579	256729
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	162878	183708
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	45419	82469
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	351245	456112
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	50791	53291
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	7624	8042
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	12973	13333
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	37929	12622
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	0	227
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	48967	80894
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	951405	1147427

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	46572	54942
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	71388	74666
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	13653	14069
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	0	341
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3324	3349
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6522	7323
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	31633	109068
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	675	500
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	26051	17792
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3143	3563
553	13. Troškovi platnog prometa	663	363	529

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	7	7
555	15. Troškovi poreza	665	1269	1238
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	5425	4220
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	10891	43590
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	6597	7781
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	2238	2427
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	229751	345405

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	8953	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	468	604
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	70	0
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	3	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	9494	604

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	2810	0
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	2810	0

U _____ dana 23.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07, 119/08 i 2/10)

PUTEVI A.D.

3.000,00

840-29775845-87

09-08234787

, 25, 11000

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠAVA 31. DECEMBRA 2011.GODINE**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

"Putevi" akcionarsko društvo za izgradnju i održavanje saobraćajnica, Sremska Mitrovica formirano je 1991. godine reorganizacijom Javnog komunalnog preduzeća "Sava", Sremska Mitrovica koje je na osnovu Odluke broj 392/2 od 27. marta 1991. godine podeljeno u tri preduzeća; JKP "Vodovod", JKP "Komunalije" i "Putevi" a.d., Sremska Mitrovica. Novonastalo preduzeće upisano je u sudski registar Rešenjem Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici, Posl.broj Fi 166/91. od 28.marta 1991.godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 9477/2005. od 29. aprila 2005. godine izvršeno je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod ove Agencije.

Putem javne aukcije održane 26. decembra 2008.godine u Novom Sadu, izvršena je prodaja 70% društvenog kapitala Društva kupcu Nadi Zmijanac iz Rume, o čemu je 30. decembra 2008. godine zaključen Ugovor o prodaji društvenog kapitala broj Ov.br. II 4873/2008. Preostalih 30% društvenog kapitala saglasno Zakonu o privatizaciji, preneto na zaposlene bez naknade.

Skupština akcionara donela je 6.aprila 2009.godine Osnivački akt Društva "Putevi" a.d. Sremska Mitrovica, koji je u celosti zamenio raniji Statut društva iz 1997.godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 39886/2009. od 30.aprila 2009.godine u Registar privrednih subjekata upisana je konverzija osnovnog kapitala u EUR, promena osnivača i novi sastav Upravnog odbora Društva. Upisani i uplaćeni osnovni kapital Društva iznosi 678.566 EUR-a na dan 31.decembar 1997.godine.

Na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju br.10-78/10-1500/02 od 15.januara 2010. godine kojim je dala saglasnost proglašenom kupcu Nadi Zmijanac iz Rume, kao Ustupiocu, da ustupi Osnovni ugovor privrednom društvu "Sremski Putevi" d.o.o. Ruma, 02.aprila 2010. godine u Agenciji za privatizaciju zaključen je Aneks Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije Ov. br.II 4873/2008. od 30. decembra 2008. godine prema kojem je za kupca društvenog kapitala proglašeno Privredno društvo "Sremski Putevi"d.o.o. Ruma, Glavna br.39.

Pretežna delatnost Privrednog društva je izgradnja saobraćajnica, pista i slično.

Sedište Društva je u Sremskoj Mitrovici, Stari šor 114.

Šifra delatnosti Privrednog društva je 4211, matični broj 08234787, poreski identifikacioni broj PIB 100800348.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u toku 2011.godine iznosio je 105 zaposlenih (u 2010.godini 108 zaposlenih).

2. OSNOVI ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom regulativom (zakoni i podzakonski propisi), profesionalnom regulativom, (Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja-Okvir; Međunarodni računovodstveni standardi (MRS); Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja -MSFI; i interpretacije standarda i internom regulativom (opšta akta koja donosi pravno lice).

Okvir i MRS koji su bili osnov za tekući Zakon o računovodstvu i reviziji iz 2006. godine su objavljeni Odlukom 011-00-738-2003-01, Ministra finansija Republike Srbije od 30. decembra 2003.godine.

Izmene MRS kao i novi MSFI i tumačenja izdata od strane Odbora za MRS i Komiteta za tumačenje MSFI su usvojeni Odlukom Ministarstva finansija Republike Srbije broj 401-00-11/2008-16 o objavljivanju MSFI i objavljeni su u Sl.Glasniku RS br.16, dana 12. februara 2008.godine.

2. OSNOVI ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Prilikom vrednovanja bilansnih pozicija i sastavljanja finansijskog izveštaja primenjena je računovodstvena obračunska osnova.

Redovan godišnji finansijski izveštaj privrednog društva sastavljen je u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), na osnovu zakonske i profesionalne računovodstvene regulative, odnosno na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, kao i na osnovu podzakonskih akata donetih na osnovu istog.

Iznosi u finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara.

Funkcionalna valuta je RSD (Dinar)

Finansijski izveštaj obuhvata period poslovanja Društva od 01.01.2011. do 31.12.2011.godine, odnosno dvanaest meseci. Finansijske izveštaje je usvojio Upravni odbor na sednici Društva dana 07.02.2012. godine delovodni broj 114/2. Iste su potpisali direktor Društva Petar Isaković i ovlašćeni računovođa Dragan Janićijević, predsednik Upravnog odbora Društva.

Konačnu odluku o usvajanju redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja doneće Skupština akcionara na svojoj sednici u toku 2012.godine.

3. INFORMACIJE O KOREKCIJI POČETNOG STANJA PO OSNOVU GREŠKE I PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Društvo nije imalo korekciju početnog stanja po osnovu greške, ni promene računovodstvene politike.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prilikom sastavljanja redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja Društva, primenjen je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je usvojen od strane Upravnog odbora Društva 24.12.2004. godine, a usvojen je: **metod nabavne vrednosti**, sa izmenama i dopunama istog Pravilnika koje su usvojene na Upravnom odboru dana 10.02.2006. godine i 23.03.2007. godine, a sve u skladu sa donetim Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Sl.Glasnik RS", br.46/2006.) i podzakonskim aktima donetim na osnovu ovog Zakona.

4.1. Nematerijalna ulaganja

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke usled umanjenja vrednosti.

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke (troškovi pripreme lokacije, montaže, prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava kao i svi drugi zavisni troškovi nastali u svrhu pribavljanja sredstva.)

Račune nekretnina, postrojenja i opreme čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, postrojenja, građevinske mašine, motorna vozila, računarska i druga oprema, kancelarijski nameštaj i druga oprema u svrhu obavljanja poslovanja.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan gubitak usled obezvređenja.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

proporcionalne metode na nabavnu vrednost sredstva. Stopa amortizacije jednaka je: $100/\text{korisni vek trajanja sredstva}$.

Amortizacija za računovodstvene svrhe nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po ustanovljenim stopama otpisa. Za nekretnine je jedinstvena stopa od 2,50% godišnje, stope za otpis postrojenja i opreme su u rasponu od 7% - 20% u zavisnosti od procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva.

Amortizacija za poreske svrhe vrši se shodno odredbama koje reguliše Zakon o porezu na dobit.

Amortizacija za stalna sredstva razvrstana u I grupu-Nepokretnosti utvrđuje se primenom proporcionalne metode po stopi od 2,5% na osnovicu koju čini nabavna vrednost sredstva, za svako sredstvo ponaosob, počev od dana stavljanja sredstva u upotrebu zaključno sa danom rashodovanja ili otuđenja.

Amortizacija za stalna sredstva razvrstana u grupe od II do V -Postrojenja oprema i nematerijalna ulaganja, utvrđuje se primenom degresivne metode po stopama od 10%, 15%, 20% i 30% na ukupnu vrednost sredstava razvrstanih po pojedinačnim grupama, u prvoj godini na nabavnu vrednost, a u narednim godinama na iznos neotpisane vrednosti stalnih sredstava grupe utvrđene na kraju prethodne godine, uvećanu za vrednost pribavljenih i umanjene za vrednost otuđenih stalnih sredstava iste grupe.

Ako je krajnji saldo pojedine grupe amortizacije od II do V manji od pet prosečnih mesečnih bruto zarada isplaćenih po zaposlenom u Republici u poslednjem mesecu perioda za koji se vrši obračun amortizacije, celokupan saldo te grupe priznaje se kao trošak amortizacije i saldo grupe jednak je nuli.

Razlika između računovodstvene i poreske amortizacije iskazuje se u bilansu uspeha kao Odloženi poreski prihod ili Odložen poreski rashod.

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme preispituje se godišnje, a ukoliko su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguje, i ima tretman kao računovodstvena procena.

Dobici i gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Troškovi tekućeg održavanja i popravki priznaju se kao rashod perioda.

Postrojenja i oprema uzeti putem finansijskog lizinga iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti uvećanoj za sve zavisne troškove nabavke do dovođenja sredstva u funkciju. Metod obračuna amortizacije i utvrđivanja korisnog veka trajanja osnovnih sredstava uzetih u finansijski lizing primenjuju se odredbe za osnovna sredstva, odnosno grupe sredstava kojima ta sredstva pripadaju.

4.3. Dugoročni finasijski plasmani

Dugoročni finasijski plasmani se nakon početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcija (naknade, provizije, takse, porezi i druge dažbine po osnovu transakcija) se uključuju u početno merenje i priznavanje svih finasijskih plasmana.

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica (do 5%) i dugoročni kredit za stan predstavljaju dugoročne finasijske plasmane.

Učešće u kapitalu drugih pravnih lica iskazano je po metodu učešća u ugovorenoj vrednosti, po kojoj se ulaganje prvo iskazuje (priznaje) po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se priznaje investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Za deo koji se odnosi na kredit za stan u momentu revalorizacije se vrši umanj enje ili uvećanje plasmana.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

4.4. Zalihe

Zalihe materijala koje se pribavljaju od dobavljača mere se i priznaju po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala proizvedene kao sopstveni učinak društva, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ukoliko je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine cena koštanja i svi zavisni troškovi nabavke, proizvodnje i drugi troškovi nastali do dovođenja zaliha na mesto skladištenja.

Obračun utroška zaliha materijala vrši se po metodu prosečne ponderisane cene.

Alat, sitan inventar i auto gume se otpisuju 100% prilikom prenošenja u upotrebu.

4.5. Potraživanja

Potraživanja iz poslovnih odnosa po osnovu prodaje priznaju se po nominalnoj vrednosti iskazanoj u originalnoj fakturi u skladu sa ponudom ili ugovorom.

Druga potraživanja iz poslovnih odnosa se priznaju po nominalnoj vrednosti na osnovu originalnog dokumenta.

Procena potrebne ispravke vrednosti-indirektan otpis potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva po kriterijumima i ovlašćenjima iz internog akta-Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, odnosno onda kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Otpis potraživanja se ne vrši za potraživanja od dužnika kojima Društvo istovremeno i duguje do visine iskazanog duga, odnosno priznaje se ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Trajan - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja, kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog poravnjenja, nastupanja zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti potraživanja po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u okviru Ostalih prihoda perioda.

Pre sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo na osnovu odredbi člana 20. Zakona o računovodstvu i reviziji usglasha svoja potraživanja sa dužnicima putem odgovarajućih isprava. Neusaglašena potraživanja se u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuju.

4.6. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne finansijske plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana plasmana odnosno od dana bilansa.

Kratkoročni finansijski plasmani se vrednuju, priznaju po njihovoj fer (nabavnoj) vrednosti.

Obezvredjenje vrednosti ovih plasmana ukoliko im je naplativost neizvesna i za koju je potrebno proceniti naplativost uređuje se MRS 36-Umanjenje vrednosti imovine.

4.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja (valutu) iskazuju se u dinarima, prema zvanično objavljenom srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansiranja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

4.8. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost predstavlja prethodni porez koji su obvezniku obračunali u svojim računima kao pret - hodni učesnici u prometu.

- Prilikom nabavke dobara ili usluga
- Za avansno plaćanje koje je izvršio kupac dobavljaču za promet koji još nije nastao.
- Za uvoz dobara koji je posebno iskazan u carinskoj dokumentaciji, a koji se može koristiti kao prethodni porez samo ako je nabavka dobara ili usluga izvršena u svrhu vršenja registrovane delatnosti, te ukoliko je isti i plaćen u poreskom periodu.

Aktivna vremenska razgraničenja koja se iskazuju u okviru ove bilansne pozicije predstavljaju rezgraničene tro - škove i prihode, kao i razgraničeni porez na dodatu vrednost između dva obračunska perioda, tako što se iska - zuju samo oni troškovi i prihodi perioda, kao i razgraničeni porez na dodatu vrednost koji se odnosi na taj obra - čunski period, bez obzira na period isplate, odnosno naplate.

4.9. Vanbilansna aktiva i pasiva

U vanbilansnoj aktivni i vanbilansnoj pasivi iskazuju se potencijalna sredstva i potencijalne obaveze po osnovu ka - mata po ugovorima o nabavci opreme putem finansijskog lizinga i potencijalne obaveze po osnovu datih jemstava.

4.10. K a p i t a l

Kapital predstavlja preostali interes u sredstvima Društva, nakon odbitka svih obaveza.

Kapital je u bilansu stanja iskazan po nominalnoj vrednosti, posebno svaki oblik kapitala kojim Društvo raspola - že: Osnovni kapital, Rezerve i Neraspoređeni dobitak.

4.11. Dugoročne obaveze i rezervisanja

Rezervisanja za troškove u garantnom roku su ustanovljena na osnovu ugovora o izgradnji i predstavljaju moguće buduće odlive resursa Društva za koje je prethodno ostvaren prihod u punom iznosu.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa i po potrebi koriguju, radi održavanja najbolje tekuće promene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa, koji predstavljaju ekonomske koristi, biti zahtevan da se izmiri obaveza, rezervisanje se ukida u korist prihoda od rezervisanja.

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od da - na bilansa.

Dugoročne obaveze obuhvataju; Dugoročne obaveze po kreditima u zemlji i inostranstvu i ostale dugoročne oba - veze nastale po ugovoru o finansijskom lizingu i druge.

Nakon početnog priznavanja dugoročne obaveze se mere po njihovoj nabavnoj vrednosti uvećanoj za transakci - one troškove koji su direktno povezani sa sticanjem ili izmirenjem finansijske obaveze.

Naknadno vrednovanje finansijskih obaveza se meri po amortizovanoj vrednosti, metodom efektivnih kamatnih stopa, osim onih koje se drže radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje se mere po fer vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka poslovne transakcije, odnosno promptnog zaključnog deviznog kursa na dan bilansa.

Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana na dan bilansa prenose se na kratkoročne.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

4.12. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju u visini nominalnih iznosa koji proizilaze iz poslovnih i finansijskih transakcija.

Kratkoročne obaveze obuhvataju: Kratkoročne finansijske obaveze, Obaveze iz poslovanja, Ostale kratkoročne obaveze, Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja i Obaveze po osnovu poreza na dobitak.

Povećanje obaveza po osnovu obračunate kamate pripisuje se odgovarajućim obavezama na teret finansijskih rashoda-kamata. Umanjenje obaveza po osnovu zastarelosti, prinudnog poravnanja, vanparničnog poravnanja, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz, vrši se direktnim otpisom u korist ostalih prihoda.

Kratkoročne obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka obaveze (promtni kurs), odnosno zaključnog deviznog kursa na dan bilansiranja.

4.13. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza na dobitak koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza. Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata, pre nego što su uključeni u utvrđivanje računovodstvenog rezultata (razlika između poreske i računovodstvene amortizacije), kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što su uključeni u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

4.14. P r i h o d i

Prihodi predstavljaju bruto priliv ekonomskih koristi tokom datog perioda koji nastaje iz redovnih aktivnosti Društva, pri čemu taj priliv rezultira povećanjem kapitala, koji ne predstavlja porast po osnovu doprinosa učesnika u kapitalu, već uključuje samo bruto priliv ekonomskih koristi koje je Društvo primilo ili koje potražuje za svoj račun.

Prihodi uključuju i dobitke koji predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu ali ne moraju da proističu iz redovnih aktivnosti Društva. Oni nastaju po osnovu sporednih i drugih povremenih aktivnosti kao što su dobitak od prodaje stalne imovine i materijala, viškovi, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja dugoročnih rezervisanja, refundacija i sl.

Prihodi od prodaje priznaju se po principu fakturisanje realizacije, a utvrđuju se umanjnjem fakturisanog iznosa za obračunati (iskazani) PDV, popust i rabat.

Prihodi od prodaje usluga priznaju se po odbitku obračunatog PDV, prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

4.15. R a s h o d i

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, troškove zarada, naknade zarada i ostale lične rashode, troškove amortizacije i rezervisanja i ostale poslovne reshode, nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomske koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Gubici se priznaju na neto osnovi nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Rashodi se priznaju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi, koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza, može pouzdano da se izmeri.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti).

Kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodima može da se ustanovi samo, u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem sistematske i razumne alokacije.

Rashod se odmah priznaje u bilansu uspeha kada izdatak ne donosi nikakve buduće ekonomske koristi, ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove, ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo.

Rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

4.16. Pozitivne i negativne kursne razlike

Devizni kurs predstavlja odnos razmene između dve valute.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se na dan bilansa u njihovu dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećem na taj dan - zaključni kurs.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene - promptni kurs.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine iskazuju se u Bilansu uspeha kao finansijski prihodi ili finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih valutnih klauzula po osnovu potraživanja i obaveza nastalih primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju u Bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda i rashoda po osnovu efekata valutne klauzule.

4.17. Rashodi od kamata

Priznavanje rashoda od kamata vrši se po nekoliko osnova: kamate po kreditima, zatezne kamate, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa i druge kamate.

Rashodi kamata iskazuju se kao rashod perioda u kom su nastale, osim u obimu u kome su kapitalizovane.

4.18. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl. Glasnik RS", br. 84/04.). Porez na dobitak obračunava se po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je iskazana u Poreskom bilansu. Oporezivu osnovicu čini dobitak isklazan u bilansu uspeha koji je korigovan za poreske olakšice koje su definisane poreskim propisima republike Srbije.

Porez na dobit može se korigovati na osnovu:

Ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti u visini 20% izvršenih (plaćenih) ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita-olakšica, može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u Poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od 10 godina.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

4.19. Naknadno utvrđene greške

Materijalno značajnom greškom smatra se izostavljena ili pogrešno iskazana stavka, ako bi ona pojedinačno ili zajedno, mogla da utiče na ekonomske odluke Društva donete na osnovu finansijskih izveštaja. Materijalnost zavisi od veličine i prirode izostavljene ili pogrešno iskazane stavke koja se procenjuje u konkretnim okolnostima.

Prema poreskim propisima materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom ili kumulativnom iznosu grešaka, za više do 2 % menja oporezivu dobit, odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se korigovanjem početnog stanja neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka iz ranijih godina na način utvrđen MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih politika i greške.

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

4.20. Potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Potencijalne obaveze / potencijalna imovina je moguća imovina / obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno jedino nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom Društva. Kada je izvesno da će nastati priliv / odliv ekonomske koristi u Društvu po osnovu potencijalne imovine / potencijalne obaveze, ova imovina / obaveza prestaje da bude potencijalna i priznaje se i prikazuje u finansijskim izveštajima kao prihod / rashod nastao priznavanjem te imovine / obaveze u periodu u kome je imovina / obaveza priznata.

PRIKAZIVANJA I OBELODANJIVANJA

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA

5.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Poziciju nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2011.godine sačinjava: Licenca - (Standardi ISO 9001, ISO 14001 i OHSAS 18001), na osnovu ugovora br. 52 od 27.01.2010. godine sklopljenog sa "Istraživačko tehnološkim centrom" iz Novog Sada. Konačna implementacija je izvršena 31.12.2011.godine dobijanjem licence od strane "TUV NORD CERT" Essen Nemačka.

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1.Licenca (Microsoft Windows-xp)	0	10
2.Standardi ISO i OHSAS	1.628	618
UKUPNO:	1.628	628

5.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

U 2011.godini izvršena su ulaganja u opremu u ukupnom iznosu od 37.260 hiljada dinara.

Nabavljena je sledeća oprema: Kamioni marke "Scania" (6) polovni, nabavljeni od D.o.o."Borovica-Transport" Ruma.

Poziciju nekretnina postrojenja i opreme na dan 31.12.2010. godine sačinjavale su sledeće stavke:

u 000 dinara

OPIS	Nabavna vrednost	Ispravka vrednost	Sadašnja vrednost
1. Zemljište	20.991	0	20.991
2. Građevinski objekti	11.479	10.310	1.169
3. Postrojenja i oprema	279.119	116.543	162.576
4. Avansi za nabavku opreme	40.000	0	40.000
UKUPNO:	351.589	126.853	224.736

Poziciju nekretnina postrojenja i opreme na dan 31.12.2011. godine sačinjavaju sledeće stavke:

u 000 dinara

OPIS	Nabavna vrednost	Ispravka vrednost	Sadašnja vrednost
1. Zemljište	20.991		20.991
2. Građevinski objekti	11.479	10.489	990
3. Postrojenja i oprema	316.379	142.406	173.973
4. Avansi za nabavku opreme	0		0
UKUPNO:	348.849	152.895	195.954

5.3. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica (do 20%) - Predstavlja učešće u kapitalu J.P."Srem-Gas" iz Sremske Mitrovice trenutno iznosi 1,57% kapitala navedenog javnog preduzeća.

Iznos učešća je 7.614 hiljada dinara i u odnosu na prethodnu 2010.godinu je nepromenjeno.

Za iznos navedenog učešća je na dan 31.12.2011. dobijena Potvrda i izvršeno je usaglašavanje putem IOS.

5.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni kredit po osnovu kupovine stana (radnik Kasabašić Mirko) ugovor br.803/1-16 od 16.12.2009.godine na dan 31.12.2011.iznosi =717 hiljada dinara.

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA (nastavak)

5.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani (nastavak)

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1.Dugoročni kredit Ug.803/1-13	717	736
UKUPNO:	717	736

5.5. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2011. godine je sledeća:

u 000 dinara

OPIS	31.12.2010.	31.12.2010.
1. Materijal za izradu	16.279	9.239
2. Gorivo i mazivo	1.131	401
3. Rezervni delovi	2.874	2.966
4. Alat i sitan inventar	454	618
5. Roba u skladištu kod drugih pravnih lica	31.523	0
6. Dati avansi za zalihe	26.470	145
UKUPNO:	78.731	13.369

5.6. Potraživanja

Struktura potraživanja na dan 31.12.2011.godine je sledeća:

u 000 dinara

OPIS	31.12.2010.	31.12.2009.
1. Potraživanja po osnovu prodaje	230.349	256.729
2. Ispravka vrednosti potraživanja	0	0
3. Potraživanja iz specifičnih poslova	3.143	3.168
4. Potraživanja od zaposlenih	20	35
5. Potraživanja za kamatu	0	0
6. Ostala potraživanja	67	0
UKUPNO:	233.579	259.932

Pregled značajnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2011.godine

NAZIV KUPCA	IZNOS u 000 din
1. "Borovica Transport" Ruma	194.270
2. "Borovica Transport -Put" Ruma	3.097
3. "Panoninvest" Novi Sad	9.670
4. "Sremplan" Sremska Mitrovica	1.703
5. J.P.Direkcija za izgradnju grada Sremska Mitrovica	9.618
6. A.D."Vojvodinaput-Zrenjanin" Zrenjanin	3.668
7. O s t a l i	8.323
UKUPNO:	230.349

Potraživanja iz specifičnih poslova - Potraživanje od ino-dobavljača "Truck-Impex" GmbH Innsbruck Austria Avans, u iznosu od 40.000 EUR-a uplaćen 17.09.2009.godine nije realizovan, a izvršen je povraćaj sredstava samo u iznosu od 9.966 EUR-a.Ostatak potraživanja u iznosu od 30.033 EUR-a je putem zaključnog kursa valorizovan na dan 31.12.2011.godine, a razlika je pripisana prihodima valutne klauzule u iznosu od 26 hiljada dinara. U 2012. godini se očekuje povraćaj sredstava u punom iznosu potraživanja.

Potraživanja nisu usaglašena na datum bilansa 31.12.2011. putem obrasca IOS, što će naknadno biti učinjeno u toku 2012.godine revizorskom konfirmacijom.

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA (nastavak)

5.7. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Potraživanje za više plaćen porez na dobitak predstavlja akontacioni iznos uplaćenog poreza po poreskoj prijavi na dan 31.12.2010.godine, te će isti iznos predstavljati (predstavlja) umanjeње pri obračunu i plaćanju poreza na dobitak ostvaren u 2011. godini po poreskoj podnetoj prijavi.

u 000 dinara		
OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1.Potraživanje za akontacione uplate poreza na dobitak	1.723	623
UKUPNO:	1.723	623

5.8. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011.godine saldo 0, zajmovi su po navedenim ugovorima su u celosti isplaćeni "Borovica-Transport" Ruma (Ugovori br. 71/2010. i 115/2010.) i Doo"CG & Bauholding" Beograd ugovor br.308/2010.

u 000 dinara		
OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. "Borovica-Transport" D.o.o.Ruma	0	255.700
2. "CG & Bauholding" D.o.o. Beograd	0	10.000
UKUPNO:	0	265.700

5.9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Struktura gotovine i gotovinskih ekvivalenata na dan 31.12.2011.godine je sledeća:

u 000 dinara		
OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Tekući poslovni računi	161	4.617
2. Blagajne	8	9
3. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO:	169	4.626

5.10. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Struktura na dan 31.12.2011.godine je sledeća:

u 000 dinara		
OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Porez na dodatu vrednost	1.067	4.614
2. AVR -Unapred plaćene premije osiguranja imovine	758	1.453
3. AVR -Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	384	1.224
4. AVR-Razgraničeni porez na dodatu vrednost	1.397	60
5. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO:	3.606	7.351

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA (nastavak)

5.11. VANBILANSNA AKTIVA I VANBILANSNA PASIVA

Na teret vanbilansne aktive, a u korist vanbilansne pasive na dan 31.12.2011. godine, iskazan je iznos od 2.021 hiljada dinara (na dan 31.12.2010.godine 95.973 hiljada dinara), koji predstavlja potencijalne obaveze Društva u narednom periodu.

Struktura potencijalnih obaveza na dan 31.12.2011.godine je sledeća:

Jemstva:

Osnov	N a z i v	Broj ugovora	Datum	Valuta	u valuti	u 000 din.
Jemstvo	"Borovica-Transport" Ruma	UJ-211585-c	27.12.2010.	EUR	0	0
Jemstvo po ovom ugovoru je isteklo		UJ-211585-c	27.12.2011.	EUR	0	0

Fin.lizing:

Davaoc lizinga	Nabavljena oprema	Broj ugovora	Datum ugovora	Rok otplate	Valuta	Iznos u valuti	u 000 dinara
"S-Leasing"Beograd	Asfaltna baza	4962/06	25.04.2006	03.11.2011.	EUR	0	0
"S-Leasing"Beograd	Asfaltna baza	4964/06	25.04.2006.	15.03.2012.	EUR	409	43
"S-Leasing"Beograd	Passat TDI	5786/06	21.09.2006	01.09.2011.	EUR	0	0
UKUPNO:						409	43

Kamate po kreditima :

Kreditor	Nabavljena oprema	Broj ugovora	Datum ugovora	Rok otplate	Valuta	Iznos u valuti	u 000 dinara	
"Scania-Credit" AB	Kamioni "Scania"P-38	12-02454	01.07.2009.	01.07.2012.	EUR	996	104	
FOND za raz. AP Vojv.	Dug.kredit-nabavka OS	1777/2010	21.06.2010.	15.04.2013.	EUR	3.619	379	
FOND za raz. R.Srbije	Dug.kredit-nabavka OS	16909/10.	21.04.2010.	31.12.2012.	EUR	5.881	615	
FOND za raz. R.Srbije	Dug.kredit-nabavka OS	21169/10.	17.06.2010.	31.03.2013.	EUR	8.412	880	
						EUR	18.908	1.978
UKUPNO:						EUR	19.317	2.021

5.12. KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2011.godine je sledeća:

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Akcijski kapital (obične akcije)	83.988	83.988
2. Rezerve	69	69
3. Otkupljene sopstvene akcije	-30.221	-30.221
4. Neraspoređeni dobitak	1.920	38.139
UKUPNO:	55.756	91.975

Dana 02.02.2010. Agencija za privatizaciju, kao prodavac zaključila je Aneks ugovora pod II Ov.br.475/2010, kojim je Osnovni ugovor (Ov.br.4873/2008. zaključen 30.12.2008.godine) sa Nadom Zmijanac o prodaji društve - nog kapitala putem javne aukcije ustupljen privrednom društvu "Sremski putevi" doo iz Rume, te je ovo društvo postalo nosilac svih prava i obaveza kupca Nade Zmijanac iz Osnovnog ugovora.

Kupac po preuzimanju "Sremski putevi" doo iz Rume, izvršilo je svoju obavezu utvrđenu odredbom 6.1.1. Ugovora o prodaji društvenog kapitala i izvršio investiranje u nabavku osnovnih sredstava za obavljanje pretežne delatnosti subjekta privatizacije "Putevi" ad iz Sremske Mitrovice u iznosu od 30.221 hiljada dinara.

Kupac je izvršio upis povećanja kapitala u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, te na osnovu Rešenja br.10-2050/10-1500/02 od 24.05.2010. godine (Član 41.stav 2.Zakona o privatizaciji), stekao 60.442 komada sopstvenih akcija, CFI kod ESVUFR, ISIN broj RSPTSME01236, nominalne vrednosti 500,00 din.

Na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju br. 10-2050/10-1550/02 od 24.05.2010. akcije su upisane u Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti, (akcije stečene na osnovu čl. 41. Zakona o privatizaciji).

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA (nastavak)

5.12. KAPITAL (nastavak)

Prikaz vlasničke strukture Akcijskog kapitala (obične akcije) na dan 31.12.2011.godine:

Akcionar	Broj akcija	Vrednost akcije din.	UKUPNO u dinarima	% UČEŠĆA
"Sremski putevi" Ruma	73.587	500	36.794	43,80830
AD "Putevi" (čl.41.Zakona o pr.)	60.442	500	30.221	35,98274
"Demns Investment" Novi Sad	26.622	500	13.311	15,84879
"Caričin Grad-Betoni "Beograd	6.718	500	3.359	3,99940
Akcionari - fizička lica	606	500	303	0,36077
UKUPNO:	167.975		83.988	100

Doneta je Odluka Skupštine akcionara br.203/6 od 04.04.2011.godine da se izvrši raspodela dobitka ostvarenog u poslovnoj 2010.godini u ukupnom iznosu od 38.140 hiljada dinara, a prema Jedinствenoj evidenciji akcionara na dan 31.12.2011.godine.

Raspodela je izvršena na dividende akcionara u bruto iznosu od 36.233 hiljada dinara i učešće zaposlenih u dobiti (bonus 5%) u bruto iznosu od 1.907 hiljada dinara.

Iz raspodele su izuzete akcije AD "Putevi" (Član 41. Zakona o privatizaciji, broj akcija 60.442) koje predstavljaju otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji .

Isplata nije izvršena u 2011.godini. Na dan 31.12.2011.godine shodno donetoj Odluci Skupštine akcionara izvršeno je saglasno knjiženje razduženja konta (neraspoređeni dobitak) ranijih godina a zaduženjem odgovarajućih konta obaveza.

5.13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 6.269 hiljade dinara (na dan 31.12.2010.godine 4.762 hiljade dinara), u celosti se odnose na dugoročna rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu procenjenog očekivanog iznosa troškova na održavanju izgrađenih objekata i izvršenih građevinskih usluga.

Dugoročna rezervisanja su izvršena na osnovu Odluke Upravnog odbora Društva br. 56 od 24.01.2012.godine, na teret troškova rezervisanja u garantnom roku u iznosu od 3.903 hiljade dinara.

Ukidanje dugoročnih rezervisanja izvršeno je na osnovu Odluke Upravnog odbora Društva br. 56 od 24.01.2012.godine, s obzirom da na osnovu njih nije nastao rashod u garantnom roku te se ista prenose na prihode od ukudanja rezervisanja na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 2.396 hiljade dinara.

Društvo nije saglasno MRS 19 - Primanja zaposlenih, vršilo rezervisanja (odmeravanja) otpremnina prilikom odlaska u penziju i jubilarnih nagrada zaposlenima kao obaveza koja dospeva u budućem periodu.

Osnovni razlog za navedeno odstupanje od standarda nalazi se u činjenici da ne postoje planovi za masovniji odlazak zaposlenih iz Društva, te da je u poslednjih godina fluktuacija zaposlenih imala uravnoteženu dinamiku.

Rezervisanje (odmeravanje) otpremnina i jubilarnih nagrada koje dospevaju kao obaveza u budućem periodu nije vršeno iz navedenih razloga, kao i zbog razloga da troškovi pribavljanja ove informacije i sama izrada istog daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i rashoda kako je i naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja.

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA (nastavak)

5.13. DUGOROČNA REZERVISANJA (nastavak)

Pregled promena - rezervisanja za troškove u garantnom roku / ukidanje rezervisanja u garantnom roku na dan 31.12.2011.godine

u 000 dinara

NAZIV IZGRAĐENOG OBJEKTA / IZVRŠENE USLUGE	STANJE		STANJE
	na dan 31.12.2010.	UKIDANJE u 2011.	na dan 31.12.2011.
ATLETSKI STADION Sremska Mitrovica	30	30	0
Saobraćajnice u krugu TOPIONICE ČELIKA-Objekat u izgradnji Srem.Mitrovica	248	124	124
Održavanje lokalnih puteva i gradskih saobraćajnica Opština Srem.Mitrovica	331	165	165
Održavanje lokalnih puteva i horizontalne signalizacije u Opštini Srem.Mitrovica	1.213	607	607
Izgradnja saobraćajnica u krugu RTC Luka "LEGET" Sremska Mitrovica	241	120	121
Rekonstrukcija ulica u naselju Vrdnik	453	227	227
Pojačano održavanje puteva u gradu Sremska Mitrovica-2010.	2.246	1.123	1.123
Održavanje lokalnih puteva, ulica i hor. signalizacije u Sremskoj Mitrovici			1.894
Izgradnja saobraćajnica u gradu Sremska Mitrovica-2011			590
Pojačano održavanje puteva u gradu Sremska Mitrovica-2011.			1.329
Asfaltiranje-sanacija postojećeg puta u Moroviću /"Vojvodinašume" ŠG-SM/			89
UKUPNO:	4.762	2.396	6.269

5.14. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 18.787 hiljada dinara predstavljaju obaveze po ugovori - ma sklopljenim u svrhu pribavljanja osnovnih i obrtnih sredstava:

Pregled kreditora:

FOND za razvoj Republike Srbije (ugovor br. 19609/2010. od 23.04.2010.godine)

FOND za razvoj Republike Srbije (ugovor br. 21169/2010. od 01.07.2010.godine)

FOND za razvoj A.P.Vojvodine (ugovor br. 1777/2010. od 21.06.2010.godine)

Za vreme grejs perioda interkalarna kamata je obračunata tromesečno unazad i pripisana glavnom dugu.

Za utvrđivanje vrednosti i otplate glavnog duga i kamata po ovim finansijskim kreditima koristi se ugovorena valutna klauzula (srednji kurs EUR Narodne banke Srbije)

Prenos sa dugoročnih obaveza, na dan bilansa 31.12.2011.godine izvršen je na deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana, pripadajući deo rata i kamata koje dospevaju za otplatu u 2012.godini.

"SCANIA CREDIT" AB Švedska (ugovor br. 12-02454/2009. od 01.07.2009.godine)

Robni kredit za nabavku kamiona marke "Scania" P-380, otplaćuje se u valuti EUR na osnovu ispostavljenih kvartalnih faktura u trajanju od 36 meseci (tri godine). Ovaj kredit ima sve karakteristike finansijskog lizinga, s obzirom na zaključnu klauzulu ugovora gde sredstva koja su predmet kreditiranja prelaze u vlasništvo kupca tek u momentu plaćanja poslednjeg anuiteta.

Po ovom robnom kreditu je izvršen prenos sa dugoročnih obaveza na dan bilansa 31.12.2011.godine pripadajući iznos rata koje dospevaju za plaćanje u 2012.godini, na račun - dugoročne obaveze koje dospevaju do jedne godine. Kamata po ovom kreditu će biti uknjižena 01.01.2012.godine nakon dobijanja fakture od strane "Scania Credit" Švedska -predstavništvo Beograd.

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA (nastavak)

5.14. Dugoročni krediti (nastavak)

Prikaz promena i stanja dugoročnih kredita na dan 31.12.2011.godine:

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Kredit-FOND za razvoj Republike Srbije (Ug.19609/2010.)	0	43.750
2. Kredit-FOND za razvoj Republike Srbije (Ug.21169/2010.)	5.395	41.419
3. Kredit-FOND za razvoj Republike Srbije (Ug.44-1777/2010.)	5.248	16.039
4. Kredit-"Scania-Credit" AB Švedska	6.626	33.331
UKUPNO:	17.269	134.539

Na dan 31.12.2011. godine na dan bilansa izvršen je prenos sa dugoročnih obaveza, na račun -deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine (anuiteti koji dospevaju u 2012.godini.)

5.15. Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze na dan 31.12.2011.godine predstavljaju obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u iznosu od 30.221 hiljada dinara.

Na dan 31.12.2011. godine na dan bilansa izvršen je prenos sa dugoročnih obaveza po finansijskom lizingu, na račun - deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine (anuiteti koji dospevaju u 2012.godini.)

5.16. Kratkoročne finansijske obaveza

Struktura kratkoročnih finansijskih obaveza na dan 31.12.2011.godine:

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Kratkoročni krediti od ostalih pravnih lica	40.620	73.400
2. Kratkoročni krediti u zemlji	31.950	176.842
3. Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine	107.731	26.581
4. Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	3.198	15.558
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	8.729	0
UKUPNO:	192.228	292.381

Pregled -Krediti od ostalih pravnih lica:

Naziv davaoca kredita	Broj ugovora	Datum odobrenja	Rok otplate	u 000 dinara
Sind.Organizacija AD "Putevi"	72/09.	30.01.09.	12 meseci	400
D.o.o."Panonija-Putevi" Ruma	34/10.	30.06.10.	6 meseci	14.920
D.o.o."Sremski-Putevi" Ruma	39/10.	30.06.10.	6 meseci	25.300
			UKUPNO:	40.620

Pregled -Kratkoročni krediti u zemlji

Naziv davaoca kredita	Broj ugovora	Datum odobrenja	Rok otplate	u 000 dinara
Fond za razvoj AP Vojvodine Novi Sad	1775/2010.	17.01.11.	6 meseci	31.950
			UKUPNO:	31.950

5.16. Kratkoročne finansijske obaveza (nastavak)

Pregled -Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine

Naziv		Broj ugovora	Rok otplate	u 000 dinara
Fond za razvoj Republike Srbije	Rata	16909/2010.	12 meseci	27.564
Fond za razvoj Republike Srbije	Kamata	16909/2010.	12 meseci	307
Fond za razvoj Republike Srbije	Rata	21169/2010.	12 meseci	36.136
Fond za razvoj Republike Srbije	Kamata	21169/2010.	12 meseci	1.217
Fond za razvoj AP Vojvodine Novi Sad	Rata	1777/2010.	12 meseci	15.317
Fond za razvoj AP Vojvodine Novi Sad	Kamata	1777/2010.	12 meseci	268
"Scania-Credit" AB Švedska	Rata	12-02454/2009.	12 meseci	25.509
"Scania-Credit" AB Švedska	Kamata	12-02454/2009.	12 meseci	1.413
UKUPNO:				107.731

Pregled -Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine / finansijski lizing

Davaoc lizinga	Nabavljena oprema	Broj ugovora	Datum ugovora	Rok otplate	Valuta	Iznos u valuti	u 000 dinara
"S-Leasing"Beograd	Asfaltna baza	4964/06	25.04.2006.	15.03.2012.	EUR	30.562	3.198
UKUPNO:						30.562	3.198

Pregled -Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Naziv	Broj dokument	Datum	Rok otplate	u 000 dinara
Do.o."Borovica-Transport" Ruma	2938/11.	14.11.2011.		2.134
Do.o."Borovica-Transport" Ruma	3156/11.	17.11.2011.		6.595
UKUPNO:				8.729

5.17. Obaveze iz poslovanja

Pregled obaveza iz poslovanja na dan 31.12.2011.godine

OPIS	EUR	31.12.2011.	u 000 dinara 31.12.2010.
1. Primljeni avansi za robu i usluge		1.263	0
2. Dobavljači u zemlji		160.621	183.708
3. Dobavljači u inostranstvu	9.500	994	0
UKUPNO:		162.878	183.708

Primljeni avansi za robu i usluge u celokupnom iznosu od 1.263 hilj.dinara se na avans primljen od "Vojvodinaput-Zrenjanin" iz Zrenjanina za građevinski materijal (bitumen) koji će biti isporučen u narednoj 2012.godini.

Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu je kursirana na datum bilansa 31.12.2011.godine putem zaključnog srednjeg kursa Narodne banke Srbije, a kursne razlike su pripisane odgovarajućim računima kursnih razlika. Iznos od 944 hilj.dinara odnosi se na "Compact" Banja Luka BIH u iznosu od 392 hiljade dinara i "Tuv-Nord Cert" Essen Nemačka u iznosu od 602 hiljade diunara.

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine

	N a z i v	u 000 dinara
1	A.D."Boja" Sombor	13.016
2	D.o.o."Borovica transport" Ruma	38.895
3	D.o.o."Borovica transport-Put" Ruma	6.156
4	JKP "Vodovod" Sremska Mitrovica	8.249
5	"Wirtgen-Srbija" Beograd	4.000
6	D.o.o. "M N " Loznica	4.711
7	J.P."Nac.Park Fruška Gora" Sr.Kamenica	4.815
8	A.D."Ravnaja" Mali Zvornik	7.670
9	D.o.o."Sremplan" Sremska Mitrovica	6.942
10	J.P."Srem-Gas" Sremska Mitrovica	24.314
11	A.D."Šidprojekt" Š i d	8.701
12	Ostali dobavljači	33.152
UKUPNO:		160.621

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA (nastavak)

5.17. Obaveze iz poslovanja (nastavak)

Na dan bilansa 31.12.2011. godine navedene obaveze prema dobavljačima su usaglašena (potvrđena) od strane istih shodno Zakonu o računovodstvu i reviziji Član 20.

5.18. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze na dan bilansa 31.12.2011. godine su sledeće:

Pregled zarada i naknada zarada koje se refundiraju:

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Obaveze za neto zarade	4.199	4.832
2. Obaveze za porez na zarade na teret zaposlenog	623	720
3. Obaveze za doprinose na zarade na teret zaposlenog	1.048	1.201
4. Obaveze za porez i doprinose iz zarada na teret poslodavca	1.102	1.265
5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	17	26
6. Obaveze za por.i dopr.na nakn.zarada koje se refund.-zaposlen	7	10
7. Obaveze za dopr. na nakn.zarada koje se refund.-poslodavac	4	7
UKUPNO:	7.000	8.061

Pregled drugih kratkoročnih obaveza:

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.811	7.116
2. Obaveze za dividende	36.213	11.991
3. Obaveze za učešće u dobitku-zaposleni radnici	1.716	631
4. Obaveze prema zaposlenima	212	527
5. Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	168	194
6. Ostale obaveze	0	636
UKUPNO:	41.120	21.095

Ostale kratkoročne obaveze UKUPNO: 48.120 29.156

Obaveze za dividende u ukupnom iznosu od 36.213 hiljade dinara sastoje se i raspodeljene su po broju akcija na sledeće akcionare:"Sremski putevi" d.o.o.Ruma u iznosu od 24.795 hiljada dinara, "Demns-Investment" d.o.o. u iznosu od 8.970 hiljada dinara, "Caričin grad-betoni" d.o.o.Beograd u iznosu od 2.264 hiljada dinara i mali akcionari (fizička lica) u iznosu od 184 hiljade dinara.Dinarska vrednost po jednoj akciji je ispod 1 hiljade dinara te s toga i nije obelodanjena u okviru Bilansa uspeha -Zarada po akciji.

Pregled značajnijih stavki po osnovu kamata i troškova finansiranja:

Kamate iz DPO	u 000 dinara
"Wirtgen-Srbija" Beograd	818
NIS a.d.Novi Sad "Petrol"	144
A.D."Ravnaja "Mali Zvornik	553
"DDOR Novi Sad" GF "Srem" Sremska Mitrovica	515
J.P."Srem-Gas" Sremska Mitrovica	724
Ostali	57
UKUPNO:	2.811

5. NAPOMENE UZ BILANS STANJA (nastavak)

5.19. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Društvo nije imalo obavezu po osnovu poreza na dodatu vrednost na datum bilansa 31.12.2011.godine.

Pregled obaveza za ostale poreze doprinose i druge dažbine i pasivna vremenska razgraničenja:

u 000 dinara		
OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Obaveza za porez na dodatu vrednost	0	0
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.884	1.524
3. PVR-Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	4.051	6.102
4. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	821	736
UKUPNO:	6.756	8.362

Pregled ostalih obaveza za poreze, doprinose i druge dažbine:

u 000 dinara	
Obaveza za takse	71
Obaveza za carine	740
Obaveza za porez na imovinu (2,50%)	612
Obaveza za naknadu za očuvanje šuma Srbije	156
Obaveza za porez (12%) naknada za dolazak i odl.sa posla	9
Obaveza za porez (10%) za isplaćene dividende	20
Obaveza za porez (10%) za ispl. učešće u dobitku-zaposleni	191
Obaveza za porez (20%) primanja članova upr. I nadz. Odbora	40
Obaveze za doprinos PIO (20%) primanja čl.upr. I nadz.odбора	45
UKUPNO:	1.884

Pozicija ostalih pasivnih razgraničenja na dan 31.12.2011.godine predstavlja razgraničenu obavezu po dugoročnom kreditu za stan (ugovor br.803/1-16. od 16.12.2009.godine / Kasabašić Mirko).

5.20. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Društvo na dan 31.12.2011. godine nije iskazalo obavezu po osnovu poreza na dobitak s obzirom da je u poreskoj prijavi iskazana preplata poreza na dobitak, na osnovu akontacioni uplata izvršenih u toku godine i poreske obaveze utvrđene Poreskim bilansom .

Porez na dobitak iskazan u bilansu na dan 31.12.2010.godine u iznosu od 2.911 hiljade dinara putem mesečnih akontacija u 2011. godini isplaćen je u iznosu od 2.244 hiljade dinara, a razlika od 748 hiljada dinara u januaru 2012.godine.

5.21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan bilansa 31.12.2011.godine u iznosu od 4.224 hiljada dinara predstavljaju akumulirani iznos odloženih poreskih obaveza formiranih po osnovu privremenih poreskih razlika utvrđenih kao rezultat; kada je trošak amortizacije obračunat u poreske svrhe veći od troška amortizacije obračunatog u računovodstvene svrhe, odnosno kada je osnovica za obračun računovodstvene amortizacije veća od osnovice za obračun poreske amortizacije.

6. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

6.1. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:

Društvo je na dan 31.12.2011. godine ostvarilo prihode od prodaje u iznosu od 339.618 hiljade dinara (na dan 31.12.2010. godine 573.034 hiljada dinara) koji su formirani po osnovu prodaje usluga i robe na domaćem tržištu.

Pregled ukupnih poslovnih prihoda :

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	339.618	573.034
2. Prihodi od premija, subvencija i refundacija	468	604
3. Prihodi od zakupnina	0	0
UKUPNO:	340.086	573.638

POSLOVNI RASHODI

6.2. Nabavna vrednost prodate robe

Društvo je u Bilansu na dan 31.12.2011.godine iskazalo nabavnu vrednost prodate robe u iznosu od 8.871 hiljada dinara, koja se odnosi na prodaju bitumena za izgradnju puteva uvezenog iz BiH.

6.3. Troškovi materijala

Društvo je u bilansu na dan 31.12.2011. godine iskazalo troškove materijala u ukupnom iznosu od 155.378 hiljada dinara. (Na dan bilansa 2010.godine 220.501 hiljada dinara).

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Troškovi materijala za izradu	101.257	152.422
2. Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.549	13.137
3. Troškovi goriva i energije	46.572	54.942
UKUPNO:	155.378	220.501

6.4. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	71.388	74.666
2. Troškovi por.i dopr.na zarade i nakn.zarada na teret poslodavca	13.654	14.069
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	341
4. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.324	3.349
5. Ostali lični rashodi i naknade	6.521	7.323
UKUPNO:	94.887	99.748

Ostali lični rashodi i naknade na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 6.521 hiljade dinara odnose se na troškove prevoza radnika na i sa radnog mesta u iznosu od 2.790 hiljada dinara, troškove dobrovoljnog penzijskog osiguranja u iznosu od 1.940 hiljada dinara, troškove odlaska u penziju i jubilarnih nagrada u iznosu od 1.544 hiljada dinara i ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 247 hiljada dinara.

6. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA (nastavak)

6.5. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Troškovi amortizacije	26.051	17.793
2. Troškovi rezervisanja	3.903	4.732
UKUPNO:	29.954	22.525

Troškovi amortizacije na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 26.051 hiljade dinara utvrđeni su primenom proporcionalne metode, na nabavnu vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina postrojenja i opreme, po amortizacionim stopama utvrđenim na bazi preostalog korisnog veka imovine.

Amortizaciona grupa	Stopa
Nematerijalna ulaganja	25,00%
Građevinski objekti	2,50%
Građevinske mašine - samohodne	7,00 - 9,00%
Teretna vozila - kamioni	14,30%
Putnička vozila	12,50 - 15,50%
Asfaltna baza i gasovod	7,00%
Radna priključna oprema i merni instrumenti	9,00 - 20,00%
Računarska, PTT i ostala sl.oprema	20,00%
Kancelarijski nameštaj	12,50%

6.6. Ostali poslovni rashodi

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
Troškovi usluga na izradi učinka	31.633	100.609
Troškovi transportnih usluga	3.277	5.515
Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava	5.532	2.459
Troškovi zakupnina	676	501
Troškovi reklame i propagande	0	232
Troškovi ostalih usluga	91	253
1. Troškovi proizvodnih usluga Ukupno:	41.209	109.569
Troškovi neproizvodnih usluga	2.091	2.656
Troškovi reprezentacije	912	1.148
Troškovi premije osiguranja	3.143	3.563
Troškovi platnog prometa	363	530
Troškovi članarina	7	7
Troškovi poreza	1.269	1.238
Ostali nematerijalni troškovi	2.045	1.357
2. Nematerijalni troškovi Ukupno:	9.830	10.499
1 + 2 Ukupno:	51.039	120.068

Troškovi usluga na izradi učinka na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 31.633 hiljada dinara odnose se na usluge angažovanih podizvođača na izvođenju ugovorenih građevinskih radova, u iznosu od 18.666 hiljada dinara, usluge angažovanih podizvođača na postavljanju saobraćajne signalizacije, u iznosu od 6.406 hiljada dinara, usluge izrade projektne dokumentacije i stručno-tehničkog nadzora, u iznosu od 5.123 hiljada dinara, ostale usluge na izradi učinka iznose 1.438 hiljada dinara.

6. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA (nastavak)

6.7. FINANSIJSKI PRIHODI

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Prihodi od kamata	73	0
2. Pozitivne kursne razlike	576	1.092
3. Prihodi po osnovu valutne klauzule	2.419	540
4. Ostali finansijski prihodi	0	0
UKUPNO:	3.068	1.632

6.8. FINANSIJSKI RASHODI

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Rashodi kamata	22.913	55.591
2. Negativne kursne razlike	86	1.116
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.174	9.882
4. Ostali finansijski rashodi	1.240	4.538
UKUPNO:	25.413	71.127

Rashodi kamata na dan bilansa 31.12.2011. godine, u ukupnom iznosu od 22.913 hiljada dinara odnose se na u iznosu od 6.597 hiljada dinara na kamate po finansijskim kreditima, u iznosu od 5.868 hiljada dinara na kamate po kreditu za nabavku osnovnih sredstava kamiona "Scania", u iznosu od 917 hiljada dinara na kamate po finansijskom lizingu, u iznosu od 4.042 hiljada dinara na kamate po kreditima za nabavku osnovnih sredstava Fondovi za razvoj Republike Srbije i AP Vojvodine, u iznosu od 5.425 hiljada dinara na kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 64 hiljada dinara na kamate po obavezama za poreze i doprinose.

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 1.174 hiljade dinara odnose se na rashode po osnovu usklađivanja obaveza po ugovorima o nabavci osnovnih sredstava (postrojenja i opreme) putem kredita i finansijskog lizinga.

Ostali finansijski rashodi predstavljaju; u iznosu od 1.240 hiljada dinara rashod po osnovu odobravanja finansijskih kredita, u iznosu od 1.231 hiljada dinara rashod po bankarskim garancijama i u iznosu od 9 hiljada dinara rashod po bankarskim naknadama.

6.9. OSTALI PRIHODI

u 000 dinara

OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
Dobici od prodaje postrojenja i opreme	0	44.029
Prihodi od smanjenja obaveza	319	2.205
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	2.396	1.232
Ostali nepomenuti prihodi	24.580	166
1. Ostali prihodi-Ukupno:	27.295	47.632
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	205
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine:	0	205
1.+ 2. Ukupno:	27.295	47.837

6. NAPOMENE UZ BILANS USPEHA (nastavak)

6.9. OSTALI PRIHODI (nastavak)

Prihodi od smanjenja obaveza na dan 31.12.2011.godine u ukupnom iznosu od 319 hiljada dinara odnose se na smanje obaveza prema dobavljačima.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja na dan 31.12.2011.godine u iznosu od 2.396 hiljada dinara odnose se na prihode po osnovu ukinutih dugoročnih rezervisanja zbog isteka ugovorenog garantnog roka za održavanje izgrađenih građevinskih objekata,(obzirom da u ugovorenom roku nije nastao trošak po osnovu istog.)

Ostali nepomenuti prihodi u ukupnom iznosu od 24.580 hiljada dinara odnose se na ostale prihode u iznosu od 100 hiljada dinara, prihode od prodaje stana po ugovoru br.803/1-2009.radniku Kasabašić Mirku u iznosu od 19 hiljada dinara i na prihode od uplate bespovratnih sredstava po ugovoru br.18/2011. između AD Putevi i kupca društvenog kapitala D.o.o.Sremski putevi" Ruma u iznosu od 24.461 hiljada dinara, a po nalogu Agencije za privatizaciju Republike Srbije.

6.10. OSTALI RASHODI

u 000 dinara		
OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Gubici po osnovu prodaje postrojenja i opreme	0	43.989
2. Ostali nepomenuti rashodi	2.238	2.428
UKUPNO:	2.238	46.417

Ostali nepomenuti rashodi na dan 31.12.2011. godine u ukupnom iznosu od 2.238 hiljada dinara sastoje se od: rashoda za sudske kazne i plaćenih penala u iznosu od 1.105 hiljada dinara, rashoda donacije u iznosu od 860 hiljada dinara i ostalih rashoda u iznosu od 273 hiljada dinara.

6.11. NETO DOBITAK

u 000 dinara		
OPIS	31.12.2011.	31.12.2010.
1. Dobitak pre oporezivanja	2.669	42.721
2. Poreski rashod perioda	-521	-2.991
3. Odloženi poreski rashodi perioda	-228	-1.591
UKUPNO:	1.920	38.139

6.12. OSTALA OBELODANJIVANJA - POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA IMOVINA

Potencijalne obaveze na dan 31.12.2011.godine u 4.580 hiljada dinara.

1.Spor za nadoknadu nematerijalne štete:

Tužilac: Janković Radovan iz Sremske Mitrovice
Vrednost spora: 400 hiljada dinara
Osnov: Povreda na radu
Očekivani ishod spora: Isplata dela naknade štete

2. Spor za naknadu nematerijalne štete:

Tužilac: Vasilić Gospava iz Sremske Mitrovice
Vrednost spora: 280 hiljada dinara
Osnov: Povreda na radu
Očekivani ishod spora: Isplata dela naknade štete

3. Spor zbog duga:

Tužilac: A.D."Šidprojekt" iz Šida
Vrednost spora: 3.712 hiljada dinara
Osnov: Neplaćeni računi
Očekivani ishod spora: Isplata glavnog duga, zateznih kamata i sudskih troškova

4. Spor za naknadu materijalne štete:

Tužilac: "Dunav" Osiguranje iz Beograda Glavna filijala Sremska Mitrovica
Vrednost spora: 188 hiljada dinara
Osnov: Naknada štete
Očekivani ishod spora: Isplata dela naknade štete

Društvo na dan 31.12.2011.godine nema, osim navedenih drugih materijalno značajnih potencijalnih obaveza niti materijalno značajne imovine definisane paragrafom 10. MRS 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina koji nastaju po osnovu prošlih događaja, a koje bi trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, odnosno za koje je priliv ili odliv ekonomskih koristi verovatan na dan bilansa stanja.

Društvo je u 2011. godini poslovalo u otežanim uslovima privređivanja i opšte nelikvidnosti celokupne privrede, te je bilo u blokadi tekućih računa ukupno 116 dana.

Pregled blokade poslovnih tekućih računa u 2011.godini:

Od	do	Broj dana
20.07.2011.	21.07.2011.	1
22.08.2011.	18.11.2011.	88
22.11.2011.	24.11.2011.	2
25.11.2011.	15.12.2011.	20
22.12.2011.	27.12.2011.	5

Na dan Bilansa 31.12.2011. godine privredno društvo AD Putevi se ne nalazi u blokadi tekućih poslovnih računa.

6.13. DEVIZNI KURSEVI

Prema kursnoj listi Narodne banke Srbije br. 253 za zvanični srednji kurs dinara, koji je formiran na dan 31.12.2011.godine (odnosno 31.12.2010.godine) srednji kurs primenjen za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare za valutu EUR bili su:

Šifra valute	Naziv zemlje	Oznaka valute	Važi za	31.12.2011.	31.12.2010.
978	Evropska unija	EUR	1	104,6409	105,4982

6.14. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Privredno društvo A.D.Putevi je dana 26.januara 2012.godine uputilo Ministarstvu unutrašnjih poslova, Policijska uprava Sremska Mitrovica krivičnu prijavu protiv odgovornog lica u "Panoinvest" d.o.o. Novi Sad, ulica Temerinska br.95 iz razloga nezakonitih radnji u odnosu na potraživanje A.D. Putevi za izvedene radove na saobraćajnom objektu T.C."Tuš" u Sremskoj Mitrovici 2008.godine u iznosu od =9.669.674,24 dinara a po ispostavljenoj građevinskoj situaciji br.II-91 od 17.10.2008.godine, a na osnovu ugovora br.378/1 od 27.05.2008.godine.

Razlog za podnošenje krivične prijave protiv odgovornog lica "Panoinvest" d.o.o. iz Novog Sada, Ćulibrk Zorana je protivpravno prisvajanje novca.Naime "Panoinvest" d.o.o. je glavni nosioc-izvođač radova za Srbiju, ovlašćen od strane firme "Tuš" za izgradnju svih objekata u Srbiji. Kako je "Tuš" prebacio novac namenjen za plaćanje po navedenoj građevinskoj situaciji za A.D. Putevi u ugovorenom roku "Panoinvestu" doo , postoji opravdanja sumnja da je izvršeno protivpravno prisvajanje novca iz razloga što "Panoinvest" d.o.o. nije navedena novčana sredstva preusmerio-uplatilo A.D."Putevi"-ma.

"Panoinvest" d.o.o. se nalazi u stečaju od 21.09.2011.godine (St.56/2011.)

ZAKONSKI ZASTUPNIK

(Petar Isaković)

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3. Zakona odgovorna lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju Putevi a.d. iz Sremske Mitrovice daju sledeću:

I Z J A V U

Mi kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju Putevi a.d. za 2011. godinu; Petar Isaković i Dragan Janjićijević izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva Putevi a.d.

U Sremskoj Mitrovici 19.04.2012.godine

(Dragan Janićijević)

(Petar Isaković)

GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
Za 2011. godinu

Sastavljeni redovni godišnji finansijski izveštaj je izrađen po računovodstvenom postupku kojim su utvrđeni elementi imovine, obaveza, tokova gotovine, kapitala, prihoda i rashoda za jednogodišnji period poslovanja privrednog društva.

Specifičnost finansijskih izveštaja privrednog društva ogleda se u tome što su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), odnosno Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, priznavanje, procenjivanje i prezentacija finansijskih izveštaja treba da obezbedi informacije o finansijskom položaju, učinku i promenama u finansijskoj poziciji privrednog društva koje koriste velikom broju korisnika pri donošenju ekonomskih odluka.

Privredno društvo u 2011. godini nije redovno isplaćivalo zarade i naknade zarada zaposlenima, poreze i doprinose na zarade i naknade zarada, porez na dodatu vrednost, porez na dobitak, porez na imovinu i na građevinsko zemljište iz razloga blokade tekućih računa od 116 dana, te je stoga u obavezi plaćanja kamata po navedenim osnovama u 2012. godini.

Ostali lični rashodi kao što su dolazak i odlazak sa posla (putni troškovi), dnevnice za službena putovanja u zemlji i inostranstvo, lečenje i rehabilitacija radnika, jubilarne nagrade, pomoć radnicima za smrtne slučajeve u porodici, dečiji paketići i sl. su isplaćeni u skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom.

U bilansu za 2011. godinu su ukalkulisane, a nisu isplaćene zarade zaposlenih za mesec decembar, naknade članovima Upravnog i nadzornog odbora, putni troškovi, obaveze za dividende i obaveze u učešću u dobitku zaposlenima. Isplata ovih obaveza će biti izvršena u toku 2012. godine.

U vezi sa napred iznetim društvo je u 2011. godini pozitivno poslovalo i ostvarilo dobitak pre oporezivanja u iznosu od 2.669.418,14 dinara, a po umanjenju na osnovu poreza na dobitak u iznosu od 521.501,00 dinara i odloženih poreskih obaveza u iznosu od 227.911,39 dinara ostvarilo je neto dobitak u iznosu od 1.920.005,75 dinara.

Prikaz vlasničke strukture kapitala dat je u delu o kapitalu ovog izveštaja.

FINANSIJSKI REZULTAT PO STRUKTRURI PRIHODA I RASHODA U 2011.GODINI

R-br.	O P I S	2010.godina	2011.godina	INDEX
I.	UKUPANI PRIHODI :	623.107.296,32	370.449.214,96	59
1.	Prihodi od prodaje robe u tranzitu	0,00	8.952.676,84	
2.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na dom.tržištu	573.034.557,40	330.665.135,18	58
3.	Prihodi od premija osiguranja i refundacija	604.144,12	467.821,76	77
4.	Prihodi od zakupnina	0,00	0,00	
5.	Prihodi od kamata	0,00	73.083,87	
6.	Pozitivne kursne razlike	1.091.663,07	576.538,74	53
7.	Prihodi od valutne klauzule finansijski lizing i krediti	540.193,21	2.418.608,93	448
8.	Dobici od prodaje osnovnih sredstava (oprema)	44.029.280,95	0,00	0
9.	Ostali finansijski prihodi	0,00	0,00	
10.	Prihodi od smanjenja obaveza	2.204.375,86	318.953,37	14
11.	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1.232.333,34	2.396.153,00	194
12.	Ostali nepomenuti prihodi	165.998,37	24.580.243,27	14808
13.	Prihodi od usklađenja vred. nekretnina,postr.i opreme	204.750,00	0,00	0
II.	UKUPNI RASHODI :	580.385.637,66	367.779.796,82	63
1.	Nabavna vrednost prodane robe u tranzitu -u zemlji	0,00	8.870.578,05	
2.	Troškovi materijala za izradu	152.422.286,77	101.257.142,26	66
3.	Troškovi ostalog materijala (rez.delova,potr.mat i dr.)	13.136.891,12	7.549.207,94	57
4.	Troškovi goriva,maziva el.energije i grejanja prostorija	54.941.603,51	46.571.730,51	85
5.	Troškovi BRUTO zarada i naknada zarada	74.666.017,19	71.388.552,58	96
6.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	14.069.081,00	13.653.486,00	97
7.	Troškovi naknada po ugovoru o delu	341.486,00	0,00	0
8.	Troškovi BRUTO naknada članovima Upr.i nadz.odбора	3.349.024,00	3.323.823,00	99
9.	Troškovi ostalih ličnih rashoda(jub.nagrade,sol.pomoć, putni troškovi,dnevnice sl.put,dobrovoljno penz.osiguranje	7.322.968,00	6.520.920,00	89
10.	Troškovi usluga na izradi učinka (podizvođači)	100.608.757,03	31.632.908,54	31
11.	Troškovi transportnih usluga	5.515.556,59	3.277.244,30	59
12.	Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava	2.459.230,21	5.532.055,26	225
13.	Troškovi zakupa (građ.mašina i vozila)	500.535,00	675.514,90	135
14.	Troškovi reklame i propagande	232.290,00	0,00	0
15.	Troškovi usluga zaštite na radu	252.723,00	91.127,79	36
16.	Troškovi amortizacije	17.792.453,18	26.051.470,20	146
17.	Troškovi rezervisanja u garantnom roku	4.732.306,00	3.902.909,00	82
18.	Troškovi neproizvodnih usluga (revizije,sl.listova,kom.usl.)	2.656.041,32	2.090.547,03	79
19.	Troškovi reprezentacije	1.147.751,55	912.256,29	79
20.	Troškovi premija osiguranja imovine i zaposlenih	3.563.143,44	3.142.604,60	88
21.	Troškovi platnog prometa	528.995,09	363.152,56	69
22.	Troškovi članarina	7.500,00	7.500,00	100
23.	Troškovi poreza na imovinu,ist.firme,građ.zemljište i dr.	1.237.747,42	1.268.923,25	103
24.	Ostali nematerijalni troškovi(sudski,takse,veštačenja..)	1.357.352,67	2.045.407,64	151
25.	Troškovi kamata(Fin.kredit,i lizing i dužničko-pov.odnosa)	55.591.354,60	22.913.498,60	41
26.	Rashodi po osnovu valutne klauzule Finansijski Lizing	1.116.081,37	85.574,82	8
27.	Rashodi po osnovu valutne klauzule Fin.lizing i ktrediti	9.881.877,65	1.174.481,37	12
28.	Ostali fin.rashodi (troškovi kredita i dr.)	4.537.911,53	1.239.560,00	27
29.	Gubici po osnovu rashoda osnovnih sredstava,prodaje..	43.989.280,95	0,00	0
30.	Ostali nepomenuti rashodi (naknade štete,stipendije,dnevne štampe,donacija, sudskih kazni TV pretplate)	2.427.391,47	2.237.620,33	92
III.	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA:	42.721.658,66	2.669.418,14	6
IV.	POREZ NA DOBITAK:	2.990.573,00	521.501,00	17
V.	ODLOZENI PORESKI RASHOD:	1.591.103,61	227.911,39	14
VI.	NETO DOBITAK:	38.139.982,05	1.920.005,75	5

Analizirajući poslovanje Društva za 2011.godinu, iz navedenih tabelarnih uporednih finansijskih podata - ka ostvarena su smanjenja kako u ostvarenom ukupnom prihodu, tako i u ostvarenom ukupom rashodu poslovanja. Ukupan prihod smanjen je za 59% u odnosu na poslovanje 2010. godine, a ukupan rashod za 63% u odnosu na poslovanje 2010.godine. Veliki procenat smanjena ukupnih prihoda i rashoda pokazuje da su se tržišni uslovi u privređivanju društva u odnosu na predhodnu poslovnu godinu bitno promenili iz razloga smanjenja obima javnih radova, u kojima je Društvo na lokalnom nivou u velikoj mери učestvovalo prethodne godine, kao i opštih privrednih kretanja u 2011. godini.

Od ukupno ostvarenog prihoda u 2011.godini 91,00% čini prihod iz redovne delatnosti društva a to je prihod od vršenja usluga izgradnje i održavanja saobraćajnica na domaćem lokalnom i regionalnom tržištu, što u dinarskoj vrednosti iznosi 330.665.135,18 dinara.

STRUKTURA PRIHODA ZA POSLOVNU 2011. GODINU JE SLEDEĆA:

	I Z N O S	Učešće %
UKUPNI PRIHODI - 2011. Godine	370.449.214,96	100,0000
I.- POSLOVNI PRIHODI	340.085.633,78	91,8036
II.- FINANSIJSKI PRIHODI	3.068.231,54	0,8282
III.- OSTALI PRIHODI	27.295.349,64	7,3682
IV.- PRIHODI Poslovanje koje se obustavlja	0,00	0,0000

STRUKTURA RASHODA ZA POSLOVNU 2011. GODINU JE SLEDEĆA:

	I Z N O S	Učešće %
UKUPNI RASHODI - 2011. Godine	367.779.796,82	100,0000
I.- POSLOVNI RASHODI	340.129.061,70	92,4817
II.- FINANSIJSKI RASHODI	25.413.114,79	6,9099
III.- OSTALI RASHODI	2.237.620,33	0,6084
IV.- RASHODI Poslovanje koje se obustavlja	0,00	0,0000

ANALIZA (%) UČEŠĆA POJEDINAČNIH POZICIJA RASHODA U UKUPNO OSTVARENOM RASHODU:

R-br.	O P I S	IZNOS	Učešće %
I.	UKUPNI RASHODI - 2011.	367.779.796,82	100,0000
1.	Nabavna vrednost prodane robe u tranzitu- u zemlji	8.870.578,05	2,4119
2.	Troškovi materijala za izradu	101.257.142,26	27,5320
3.	Troškovi ostalog materijala (potrošni, rez. delovi, sit. inv. I dr.)	7.549.207,94	2,0526
4.	Troškovi goriva i energije	46.571.730,51	12,6629
5.	Ukupni troškovi BRUTO zarada i nakn. zar. na ter. poslodavca	85.042.038,58	23,1231
6.	Troškovi naknada po ugovoru o delu	0,00	0,0000
7.	Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.323.823,00	0,9038
8.	Ostali lični rashodi i naknade	6.520.920,00	1,7731
9.	Troškovi usluga na izradi učinka (podizvođači)	31.632.908,54	8,6010
10.	Troškovi transportnih usluga	3.277.244,30	0,8911
11.	Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava	5.532.055,26	1,5042
12.	Troškovi zakupnina (građ. mašina i vozila)	675.514,90	0,1837
13.	Troškovi reklame i propagande	0,00	0,0000
14.	Troškovi usluga zaštite na radu	91.127,79	0,0248
15.	Troškovi amortizacije	26.051.470,20	7,0834
16.	Troškovi rezervisanja u garantnom roku	3.902.909,00	1,0612
17.	Troškovi neproizvodnih usluga (rač. revizije, kom. usluge..)	2.090.547,03	0,5684
18.	Troškovi reprezentacije	912.256,29	0,2480
19.	Troškovi premija osiguranja imovine i zaposlenih	3.142.604,60	0,8545
20.	Troškovi platnog prometa	363.152,56	0,0987
21.	Troškovi članarina	7.500,00	0,0020
22.	Troškovi poreza (imovina, građ. zemljišta, up. mot. vozila...)	1.268.923,25	0,3450
23.	Ostali nematerijalni troškovi (sudski, takse, veštačenja..)	2.045.407,64	0,5562
24.	Troškovi kamata (fin. krediti, fin. lizing, kamate iz DPO)	22.913.498,60	6,2302
25.	Negativne kursne razlike	85.574,82	0,0233
26.	Troškovi valutne klauzule (finansijski lizing, krediti)	1.174.481,37	0,3193
27.	Ostali finansijski rashodi (troškovi po fin. kreditima i garanc.)	1.239.560,00	0,3370
28.	Gubici po osnovu rashoda, nem. ulaganja, nekretn. postr. i opreme	0,00	0,0000
29.	Ostali nepomenuti rashodi (stipendije, donacije, sudske kazne..)	2.237.620,33	0,6084

STALNA IMOVINA (Pribavljanje u 2011. godini i stanje na dan bilansa 31.12.2011.godine)

U 2011. godini izvršeno je ulaganje u nematerijalnu imovinu (**Standardi ISO i OHSAS**) i izvršena je njihova implementacija dobijanjem licence važenja do 2014. godine u iznosu od 1.628.091,17 dinara.

U 2011. godini vršene su nabavke osnovnih sredstava iz sredstava kredita Fonda za razvoj AP Vojvodine u ukupnom iznosu od 37.260.000,00 din.

Pribavljena je sledeća oprema:

Nabavka iz sredstava kredita:

R-br.	O P I S	I Z N O S	NAPOMENA
1.	"Scania" Kamioni Tip 380-P (6 komada)	37.260.000,00	Polovna vozila
	Ukupno:	37.260.000,00	

U 2011.godini nije bilo rashodovanja, niti otuđenja osnovnih sredstava.

Zemljište na dan bilansa 31.12.2011.godine.**Lokacija zemljišta se nalazi na području grada Sremska Mitrovica**

LOKACIJA	POVRŠINA	VREDNOST
Konstantina Velikog 75	2 ha / 33 a / 67m ²	10.590.739,00
Stari šor 114	7 a / 79m ²	351.568,80
Voganjski put b.b.	2 ha / 66 a / 37m ³	10.048.724,00
UKUPNO:	5 ha / 8 a / 83m²	20.991.031,80

Sadašnja vrednost Postrojenja i opreme na dan bilansa 31.12.2011. godine iznosi:

NABAVNA	OTPISANA	SADAŠNJA
316.379.072,55	142.405.673,20	173.973.399,35
Procenat otpisanosti:	45,01 %	

Sadašnja vrednost Građevinskih objekata na dan bilansa 31.12.2011. iznosi:

NABAVNA	OTPISANA	SADAŠNJA
11.479.184,41	10.489.495,27	989.689,14
Procenat otpisanosti:	91,38 %	

Vrednost dugoročnih finansijskih plasmana na dan bilansa 31.12.2011.godine iznosi:

OPIS	VREDNOST
Učešće u kapitalu JP "Srem-Gas" Sremska Mitrovica	7.614.381,84
Kredit (Stan Mirko Kasabašić-Sremska Mitrovica)	716.589,99
UKUPNO:	8.330.971,83

OBRTNA IMOVINA:

Struktura obrtne imovina na dan bilansa 31.12.2011. godine je sledeća:

O P I S	I Z N O S
ZALIHE-Materijala, rez.delova, sitnog inventara, dati avansi za zalihe	78.731.371,22
KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI	239.076.723,51
Potraživanja	233.528.905,39
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	1.772.193,00
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	169.677,47
Porez na dodatu vrednost i AVR	3.605.947,65
SVEGA:	317.808.094,73

DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE:

Struktura dugoročnih rezervisanja i obaveza na dan bilansa 31.12.2011. godine je sledeća:

O P I S		I Z N O S
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE SVEGA:		463.740.949,48
Dugoročna rezervisanja		6.269.062,00
DUGOROČNE OBAVEZE		47.490.235,14
Dugoročni krediti u zemlji		10.642.996,64
Dugoročni krediti u inostranstvu		6.626.238,50
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		30.221.000,00
KRATKOROČNE OBAVEZE		409.981.652,34
Kratkoročne finansijske obaveze		192.228.151,11
Kratkoročni krediti od ostalih pravnih lica		40.620.000,00
Kratkoročni krediti u zemlji		31.950.000,00
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine		107.731.456,41
Deo dugoročnih obaveza po fin.lizingu koje dospevaju do jedne godine		3.197.999,61
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		8.728.695,09
OBAVEZE IZ POSLOVANJA		162.877.950,06
Primljeni avansi		1.262.895,00
Dobavljači u zemlji		160.620.881,77
Dobavljači u inostranstvu		994.173,29
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE		48.120.386,31
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		7.000.240,81
Druge obaveze		41.120.145,50
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		6.755.164,86
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		1.578.126,11
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		305.448,94
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost		4.050.735,63
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		820.854,18
Obaveze po osnovu poreza na DOBITAK		0,00
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		4.223.968,85

Iskazano stanje na dan Bilansa 31.12.2011.godine na pozicijama KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI odnosno KRATKOROČNE OBAVEZE, ukazuje na nelikvidnost, s obzirom da su kratkoročne obaveze veće za iznos od **170.904.928,83** dinara.

Stanje Akcijskog kapitala na dan bilansa 31.12.2011.godine je sledeće:

Akcije u vlasništvu	Broj	%	Vrednost akcije	UKUPNO
Pravnih lica	167.369	99,63923	500,00	83.684.500,00
Fizičkih lica	606	0,36077	500,00	303.000,00
SVEGA:	167.975	100,00000		83.987.500,00

Redosled akcionara po vrednosti akcijskog kapitala:

U toku 2010.godine na osnovu Aneksa ugovora (II Ov.br.475/2010. od 02.02.2010.godine) kojim je Osnovni ugovor (Ov.br.4873/2008.od 30.12.2008.godine) sa Nadom Zmijanac o prodaji društvenog kapitala putem javne aukcije ustupljen privrednom društvu "Sremski putevi" doo Ruma, te je ovo društvo postalo nosilac svih prava i obaveza kupca Nade Zmijanac iz Osnovnog ugovora.

R-br.	Akcionar	Ukupna vrednost u din.	Broj akcija	%
1.	D.o.o."Sremski Putevi" Ruma	36.793.500,00	73.587	43,81
2.	A.D."Putevi" (Čl.41.Zakon o priv.)	30.221.000,00	60.442	35,98
3.	Demns Investment doo	13.311.000,00	26.622	15,85
4.	Caričin grad Betoni doo	3.359.000,00	6.718	4,00
5.	Mali akcionari (privatna lica)	303.000,00	606	0,36
	SVEGA:	83.987.500,00	167.975	100,00

STANJE UKUPNOG KAPITALA NA DAN BILANSA 31.12.2011.GODINE

R-br.	KAPITAL	IZNOS
1.	Akcijski kapital	83.987.500,00
2.	Neuplaćene upisane akcije	0,00
3.	Zakonske rezerve	68.828,46
4.	Statutarne i druge rezerve	1.025,48
5.	Neraspoređena dobit tek.godine	1.920.005,75
6.	Otkupljene sopstvene akcije	-30.221.000,00
	SVEGA:	55.756.359,69

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Obračun amortizacije radi se u računovodstvene svrhe na osnovu Zakona o računovodstva i revizije i Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno na osnovu usvojene računovodstvene procene u okviru donetih računovodstvenih politika privrednog društva. Amortizacija za računovodstvene svrhe vrši se primenom proporcionalne metode na nabavnu vrednost sredstava i utvrđenih stopa amortizacije na osnovu korisnog veka trajanja sredstva za obračun u Bilansu uspeha a koja je u 2011.godini iznosila **26.051.470,20** dinara. Obračun amortizacije za poreske svrhe se radi na osnovu Zakona o poreza na dobit, za poreske svrhe (Poreski bilans) i za 2011.godinu iznosi **26.702.492,88** dinara. Razlika od **651.022,68** dinara predstavlja odbitnu stavku u obračunu poreza na dobitak.

PODACI O ZAPOSLENIMA I ZARADAMA

R-br.	O P I S	2010.Godina	2011.Godina	INDEX
1.	Prosečan broj zaposlenih radnika	108	105	96
2.	Ukalkulisane i isplaćene BRUTO zarade	74.211.060,63	70.993.648,90	96
3.	Ukalkulisane i isplaćene NETO zarade	52.021.953,50	49.766.547,88	96
4.	Prosečna BRUTO zarada po zaposlenom	57.261,62	56.344,17	96
5.	Prosečna NETO zarada po zaposlenom	40.140,40	39.497,26	96

NAPOMENE:

Skupština akcionarskog društva nije donela odluku o usvajanju redovnih fin.izveštaja za 2011.godinu.

Skupština akcionarskog društva nije donela odluku o raspodeli ostvarenog dobitaka u 2011.godini.

Revizija finansijskih izveštaja nije urađena za 2011.godinu.

FINANSIJSKA SLUŽBA
A.D."Putevi"

(Milan Linjački)



Preduzeće za reviziju i konsalting

Stanišić Audit d.o.o.

Naš znak:

Vaš znak:

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA PRIVREDNOG DRUŠTVA

"PUTEVI" A.D., SREMSKA MITROVICA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "Putevi", Akcionarsko društvo za izgradnju i održavanje saobraćajnica, Sremska Mitrovica (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled nedozvoljene radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi i Zakon zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti primenjenih internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje u okviru Događaja nakon datuma bilansa obelodanilo činjenicu da je 26. januara 2012. godine podnelo krivičnu prijavu protiv odgovornog lica Društva "Panoinvest", Novi Sad zbog neizmirenja obaveze nastale po osnovu izvršenih radova u 2008. godini u iznosu od 9.670 hiljada dinara. Istom Napomenom obelodanjena je činjenica da je nad dužnikom "Panoinvest", Novi Sad 21. septembra 2011. godine pokrenut stečajni postupak. S obzirom na indikovane okolnosti njihove verovatne nenaplativosti, mišljenja smo da je saglasno zahtevima MRS 39 Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, trebalo izvršiti procenu naplativosti navedenog potraživanja i putem njegovog obezvređenja svesti ga na verovatno naplativ iznos.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

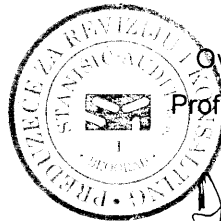
SKUPŠTINI AKCIONARA PRIVREDNOG DRUŠTVA

"PUTEVI" A.D., SREMSKA MITROVICA

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za eventualne efekte pitanja iznetog u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima finansijski položaj Društva "Putevi", Akcionarsko društvo za izgradnju i održavanje saobraćajnica, Sremska Mitrovica na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultat poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Beograd, 05. mart 2012. godine



Ovlašćeni revizor
Prof. dr Dragutin Kisić

BILANS STANJA

U hiljadama dinara

31. decembar

	<u>Napomene</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA		205.913	233.714
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	3.1.,4	1.628	628
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	3.2.	195.954	224.736
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	5.	195.954	224.736
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3.3.,6.	8.331	8.350
1. Učešća u kapitalu		7.614	7.614
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		717	736
B. OBRтна IMOVINA		317.808	551.601
I. ZALIHE	3.4.,7.	78.731	13.369
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		239.077	538.232
1. Potraživanja	3.5.,8.	233.579	259.932
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	3.6.,9.	1.723	623
3. Kratkoročni finansijski plasmani		-	265.700
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.7.,10.	169	4.626
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	3.8.,11.	3.606	7.351
G. POSLOVNA IMOVINA		523.721	785.315
Đ. UKUPNA AKTIVA		523.721	785.315
E. VANBILANSNA AKTIVA	3.9.,12.	2.021	95.973
PASIVA			
A. KAPITAL	3.10.,13.	55.756	91.975
I. OSNOVNI KAPITAL		83.988	83.988
III. REZERVE		69	69
VII. NERASPOREĐENI DOBITAK		1.920	38.139
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		30.221	30.221
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		463.741	689.344
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	3.11.,14.	6.269	4.762
II. DUGOROČNE OBAVEZE	3.12.	47.490	167.984
1. Dugoročni krediti	15.	17.269	134.539
2. Ostale dugoročne obaveze	16.	30.221	33.445
III. KRATKOROČNE OBAVEZE	3.13.	409.982	516.598
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17.	192.228	292.381
3. Obaveze iz poslovanja	18.	162.878	183.708
4. Ostale kratkoročne obaveze	19.	48.120	29.156
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	20.	6.756	8.362
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	2.991
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	3.14.,21.	4.224	3.996
G. UKUPNA PASIVA		523.721	785.315
D. VANBILANSNA PASIVA	3.9.12.	2.021	95.973

BILANS USPEHA

**U hiljadama dinara
u periodu od 01.01. do 31.12.**

	<u>Napomene</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI	3.15.	340.086	573.638
1. Prihodi od prodaje	22.	339.618	573.034
5. Ostali poslovni prihodi		468	604
II. POSLOVNI RASHODI	3.16.	340.129	462.842
1. Nabavna vrednost prodate robe	23.	8.871	-
2. Troškovi materijala	24.	155.378	220.501
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25.	94.887	99.748
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	26.	29.954	22.525
5. Ostali poslovni rashodi	27.	51.039	120.068
III. POSLOVNI DOBITAK		-	110.796
IV. POSLOVNI GUBITAK		43	-
V. FINANSIJSKI PRIHODI	28.	3.068	1.632
VI. FINANSIJSKI RASHODI	29.	25.413	71.127
VII. OSTALI PRIHODI	30.	27.295	47.837
VIII. OSTALI RASHODI	31.	2.238	46.417
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		2.669	42.721
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		2.669	42.721
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		521	2.991
2. Odloženi poreski rashodi perioda		228	1.591
D. NETO DOBITAK	32.	1.920	38.139

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U hiljadama dinara
u periodu od 01.01. do 31.12.

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	312.491	512.537
1. Prodaja i primljeni avansi	311.950	511.933
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	73	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	468	604
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	570.435	532.847
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	448.313	368.925
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	93.676	80.673
3. Plaćene kamate	21.252	50.999
4. Porez na dobitak	2.244	721
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	4.950	31.529
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	257.944	20.310
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	144.047
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	44.040
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	-	100.007
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	628	78.712
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	628	78.712
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	65.335
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	628	-
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	322.230	1.238.143
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	297.650	1.238.143
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	24.580	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	68.115	1.295.908
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	39.649	1.278.954
3. Finansijski lizing	16.475	16.954
4. Isplaćene dividende	11.991	-
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	254.115	-
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	57.765
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	634.721	1.894.727
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	639.178	1.907.467
E. NETO ODLIV GOTOVINE	4.457	12.740
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	4.626	17.366
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	169	4.626

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

U hiljadama dinara

	Osnovni kapital	Neplaćeni upisani kapital	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2010. godine	53.767	30.221	69	14.025	-	98.082
Ukupna povećanja u 2010. godini	30.221	-	-	38.139	(30.221)	38.139
Ukupna smanjenja u 2010. godini	-	(30.221)	-	(14.025)		44.246
Stanje na dan 31.12.2010. godine	83.988	-	69	38.139	(30.221)	91.975
Ukupna povećanja u 2011. godini	-	-	-	1.920	-	1.920
Ukupna smanjenja u 2011. godini	-	-	-	(38.139)	-	(38.139)
Stanje na dan 31.12.2011. godine	83.988	-	69	1.920	(30.221)	55.756

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

"Putevi" Akcionarsko društvo za izgradnju i održavanje saobraćajnica, Sremska Mitrovica, Stari Šor 114, nastalo je 1991. godine reorganizacijom Javnog komunalnog preduzeća "Sava", Sremska Mitrovica koje je na osnovu Odluke broj 391/2 od 27. marta 1991. godine podeljeno u tri preduzeća: JKP "Vodovod", JKP "Komunalije" i "Putevi" a.d., Sremska Mitrovica. Novonastalo preduzeće upisano je u sudski registar Rešenjem Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici, Posl. broj Fi 166/91 od 28. marta 1991. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 9477/2005 od 29. aprila 2005. godine izvršeno je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod ove Agencije.

Putem javne aukcije održane 26. decembra 2008. godine u Novom Sadu, izvršena je prodaja 70% društvenog kapitala Društva kupcu Nadi Zmijanac iz Rume, o čemu je 30. decembra 2008. godine zaključen Ugovor o prodaji društvenog kapitala broj Ov.br.II 4873/2008. Preostalih 30% društvenog kapitala saglasno Zakonu o privatizaciji, preneto na zaposlene bez naknade.

Skupština akcionara donela je 06. aprila 2009. godine Osnivački akt Društva "Putevi" a.d. Sremska Mitrovica, koji je u celosti zamenio raniji Statut društva iz 1997. godine.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 39886/2009 od 30. aprila 2009. godine u Registar privrednih subjekata upisana je konverzija osnovnog kapitala u EUR, promena osnivača i novi sastav Upravnog odbora Društva.

Na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju br. 10-78/10-1500/02 od 15. januara 2010. godine kojim je data saglasnost proglašenom kupcu Nadi Zmijanac iz Rume, kao Ustupiocu, da ustupi Osnovni ugovor Privrednom društvu "Sremski Putevi" d.o.o., Ruma, 02. aprila 2010. godine u Agenciji za privatizaciju zaključen je Aneks Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije Ov.br.II 4873/2008 od 30. decembra 2008. godine prema kojem je za kupca društvenog kapitala proglašeno Privredno društvo "Sremski Putevi" d.o.o., Ruma, Glavna br. 39.

Na osnovu kontrole izvršenja preuzete ugovorene obaveze investiranja kupca društvenog kapitala, Agencija za privatizaciju je 24. maja 2010. godine donela Rešenje o sticanju sopstvenih akcija subjekta privatizacije A.D. "Putevi" Sremska Mitrovica, na osnovu kojeg je u Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti izvršen upis 60.442 komada sopstvenih akcija nominalne vrednosti 500 dinara, po kom osnovu je povećanja vrednost osnovnog kapitala za 30.221 hiljadu dinara.

Prema izvodu iz Registra privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre, upisani i uplaćeni kapital Društva iznosi 678.566 EUR-a na dan 31. decembar 1997. godine i 322.091 EUR-a na dan 16. septembar 2009. godine.

Osnovna delatnost Društva: Izgradnja puteva i autoputeva.

Šifra delatnosti Društva je 4211, matični broj 08234787, poreski identifikacioni broj PIB 100800348.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u toku 2011. godine iznosio je 105 zaposlenih (u 2010. godini 108 zaposlenih).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom regulativom (zakoni i podzakonski propisi), profesionalnom regulativom, (okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – OKVIR; Međunarodni računovodstveni standardi - MRS ; Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja – MSFI; i interpretacije standarda) i internom regulativom (opšta akta koja donosi pravno lice).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Okvir i MRS koji su bili osnov za Zakon o računovodstvu i reviziji iz 2006. godine koji je na snazi, su objavljeni Odlukom 011-00-738-2003-01, Ministra finansija Republike Srbije od 30. decembra 2003. godine.

Izmene MRS kao i novi MSFI i tumačenja izdata od strane Odbora za MRS i Komiteta za tumačenje MSFI su usvojeni Odlukom Ministarstva finansija Republike Srbije broj 401-00-11/2008-16 o objavljivanju MSFI i objavljeni su u Službenom glasniku RS broj 16 dana 12. februara 2008. godine, kao i Rešenjem o utvrđivanju prevoda osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI Ministarstva finansija broj 401-00-1380/2010-16 od 05. oktobra 2010. godine (Sl. glasnik 77/2010).

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona i internom regulativom – opštim aktima Društva.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 114/06 i 119/08 u daljem tekstu Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja), a u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" 114/06, 119/08 i 3/11, u daljem tekstu Pravilnik o Kontnom okviru).

Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja. Ovi pravilnici odstupaju i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih MRS – 1 kao i od zahteva definisanih MRS 21 – Efekti promene deviznih kurseva.

Zbog navedenih odstupanja Društvo nije navelo eksplicitnu i bezrezervnu konstataciju o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa zahtevima Standarda i tumačenjima Standarda izdatih od strane Odbora za MRS.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama koje su raspoložive na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene se razmatraju periodično, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansima za periode u kojima su postale poznate.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na proceni rukovodstva da će Društvo da nastavi poslovanje u skladu sa odredbama MSR 570 – Načelo stalnosti pravnog lica, odnosno da će da nastavi poslovanje u predvidivoj budućnosti.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu i funkcionalnu valutu u Republici Srbiji.

U skladu sa MRS 10 paragraf 17. ove finansijske izveštaje odobrilo je za izdavanje Rukovodstvo Društva "Putevi" a.d., Sremska Mitrovica 07. februara 2012. godine i iste su potpisali Petar Isaković, direktor Društva i Dragan Janičević, odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Odredbama MRS 38 – Nematerijalna imovina, Nematerijalna ulaganja su definisana kao određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.1. Nematerijalna ulaganja (nastavak)

Nematerijalna ulaganja početno se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ako su izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavna vrednost nematerijalnih ulaganja sastoji se od faktorne cene dobavljača, uvoznih carina, poreza po osnovu prometa koji se ne refundira i troškova pripreme ulaganja za namenjenu upotrebu nastalih do stavljanja nematerijalnog ulaganja u funkciju. Cena koštanja nematerijalnog ulaganja uključuje sve direktno pripisive troškove neophodne za kreiranje, proizvodnju i pripremu nematerijalnog ulaganja za funkcionisanje.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se vrši proporcionalnom metodom primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su, na bazi korisnog veka upotrebe, propisane internim aktom Društva. Osnovica za amortizaciju nematerijalnih ulaganja je nabavna vrednost ili cena koštanja sredstava. Nematerijalna ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, amortizuje se u rokovima koji proističu iz ugovora. Za ulaganja sa neograničenim korisnim vekom upotrebe ne vrši se obračun amortizacije.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Odredbama MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, su definisane kao materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili za isporuke dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nabavna vrednost/cena koštanja neke nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- a) je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom prilivati u društvo i
- b) se nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano meriti.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti.

U nabavnu vrednost uračunavaju se :

- faktorna cena dobavljača, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi instaliranja i montaže, troškovi isporuke i manipulativni i drugi troškovi);
- svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji to očekuje rukovodstvo;
- inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Cena koštanja sredstva izgrađenog u sopstvenoj delatnosti utvrđuje se korišćenjem istih principa kao i kod kupljenog sredstva. Cena koštanja je jednaka troškovima proizvodnje sredstva koja ne uključuje interne dobitke.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Naknadni izdatak za nekretnine, postrojenja i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardizovanog učinka.

Izdatak za popravke nekretnina, postrojenja i opreme koji nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje društvo očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva priznaje se kao rashod u trenutku kada taj izdatak i nastane.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstva u potpunosti otpisuje tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva. Odabrani metod amortizacije se konzistentno primenjuje iz perioda u period, s tim da se proverava najmanje jednom, na kraju svake finansijske godine. Ako postoje značajne promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu metod se menja da bi se odrazila promenjena dinamika trošenja sredstva.

Amortizacija se obračunava po godišnjim stopama za amortizaciju, koje su, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva, utvrđene internim aktom, odnosno Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, čini nabavna vrednost ili cena koštanja sredstva po odbitku preostale (rezidualne) vrednosti. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se proveravaju barem na kraju svake finansijske godine.

Amortizacija sredstva započinje kada ono postane raspoloživo za korišćenje – kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način na koji to predviđa rukovodstva Društva.

Amortizacija sredstva prestaje na datum ranijeg događaja: datum kada je sredstvo klasifikovano kao ono koje se drži za prodaju, ili datum prestanka priznavanja sredstva. Amortizacija ne prestaje kada se sredstvo ne koristi ili kada se ne koristi aktivno, osim ako je u potpunosti amortizovano.

Knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme prestaje da se priznaje prilikom otuđenja, ili kada se od njihovog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitak ili gubitak koji nastane prilikom prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se uključuje u dobitak – ostali prihodi, ili gubitak – ostali rashodi u bilansu uspeha onda kada to sredstvo prestaje da se priznaje.

Dobitak ili gubitak koji nastane zbog prestanka priznavanja nekretnine, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između neto dobitka ili gubitka od otuđenja (ako ih ima) i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2.1. Finansijski lizing

Ugovorom o finansijskom lizingu davalac lizinga prenosi na primaoca lizinga ovlašćenje držanja i korišćenja predmeta lizinga na ugovoreno vreme, za ugovorenu naknadu koja se plaća u ugovorenim ratama.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti koju čini fer vrednost iznajmljenog sredstva ili sadašnja vrednost minimalnih plaćanja lizinga, uvećana za iznos svih početnih direktnih troškova lizinga.

Za iskazivanje sredstva uzetog u lizing, nakon početnog priznavanja, odnosno za obračun amortizacije i utvrđivanje korisnog veka upotrebe sredstva uzetog u lizing, primenjuju se odredbe iz internog akta Društva za grupu sredstava kojoj to sredstvo uzeto u lizing pripada.

3.3. Dugoročni plasmani

Društvo je u skladu sa odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, na bilansnoj poziciji Dugoročni finansijski plasmani iskazalo:

- učešća u kapitalu (učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) i
- ostale dugoročne finansijske plasmane.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Dugoročni plasmani (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcija (naknade, provizije, takse, porezi i druge dažbine po osnovu transakcija) se uključuju u početno merenje svih dugoročnih finansijskih plasmana.

Nakon početnog priznavanja Društvo meri dugoročna finansijska sredstva, uključujući i derivate koji predstavljaju sredstva, po njihovoj fer vrednosti bez umanjenja za iznos transakcionih troškova. Zajmovi, ulaganja koja se drže do dospeća i ulaganja u vlasničke instrumente čija cena ne kotira na aktivnom tržištu mere se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za gubitke i ispravke vrednosti zbog nemogućnosti naplate.

Prema odredbama paragrafa 29. C MRS 18 – Prihodi, prihod od učešća u kapitalu ostalih pravnih lica (učešće manje od 20%) i druge hartija od vrednosti raspoložive za prodaju, iskazuju se u bilansu uspeha kada je utvrđeno pravo ulagača – akcionara da primi isplatu.

3.4. Zalihe

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 2 – Zalihe, zalihe su sredstva

- koja se drže za prodaju u redovnom poslovanju;
- koja se drže u procesu proizvodnje i namenjena su za prodaju; ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Shodno navedenom, a u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo u okviru bilansnih pozicija zaliha iskazuje:

- zalihe materijala (materijal, rezervni delovi, alat i inventar);
- robu (roba u: magacinu; prometu na veliko; skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica; prometu na malo; obradi, doradi i manipulaciji; tranzitu; i na putu) i
- date avanse.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost zaliha čine fakturna cena dobavljača i svi drugi neophodni troškovi nastali za dovođenje zaliha na njihovo sadašnju lokaciju i sadašnje stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povрати od poreskog organa), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Obračun izlaza zaliha robe, vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po maloprodajnoj ceni, umanjenoj za ukalkulisani porez i razliku u ceni.

Prema metodu prosečnog ponderisanog troška, obračun izlazne vrednosti svake stavke određuje se na osnovu ponderisanog proseka vrednosti sličnih stavki kupljenih ili proizvedenih tokom datog perioda. Prosek se može izračunavati periodično ili prilikom primanja svake naredne isporuke.

Dati avans se priznaje kao sredstvo ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- namenjen je za pribavljanje zaliha ili usluga;
- može se kontrolisati;
- trošak pribavljanja sredstva moguće je izmeriti;
- verovatno je da će ekonomske koristi povezane sa sredstvom priticati u Društvo.

Početno merenje datih avansa se vrši u visini plaćenju dobavljaču. Naknadno vrednovanje se vrši po početnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja i uvećanoj za eventualnu ugovorenu revalorizaciju (porast odgovarajućeg indeksa rasta cena, ili promene kursa odnosno strane valute).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Potraživanja

U skladu sa odredbama člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja društvo je na bilansnoj poziciji potraživanja iskazalo:

- potraživanja po osnovu prodaje (kupci u zemlji);
- potraživanja iz specifičnih poslova (ostala potraživanja iz specifičnih poslova);
- druga potraživanja (potraživanja od zaposlenih; potraživanja za više plaćen porez na dobitak i ostala potraživanja).

Potraživanja po osnovu prodaje mere se na osnovu vrednosti iz originalne fakture.

Procena potrebne ispravke vrednosti – indirektan otpis potraživanja, vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva po kriterijumima i ovlašćenjima iz internog akta – Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, odnosno kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno i duguje do visine iskazanog duga, odnosno priznaje se ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Trajan – direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja, kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnanja, vanparničnog poravnanja, nastupanja zastarelости, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i drugim slučajevima kada društvo poseduje verodostojan dokaz da je potraživanje nenaplativo.

Iznosi ispravke vrednosti (indirektan otpis), odnosno trajnog (direktnog otpisa) utvrđuju se odlukom nadležnog organa (na predlog komisije za popis) i oni uvećavaju rashode po osnovu obezvređenja imovine, odnosno Ostale rashode perioda,

Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti potraživanja po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u okviru Prihoda od usklađivanja vrednosti imovine - potraživanja.

Prema odredbama člana 20. Zakona o računovodstvu i reviziji pravna lica su dužna da pre sastavljanja finansijskih izveštaja usaglase međusobna potraživanja i obaveze što se dokazuje odgovarajućom ispravom. Neusaglašena potraživanja i obaveze obelodanjuju se u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3.6. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Prema odredbama člana 66. do 69. Zakona o porezu na dobit pravnih lica, društvo u toku godine plaća porez na dobit pravnih lica u visini mesečnih akontacija utvrđenih u poreskoj prijavi, na osnovu Poreskog bilansa za prethodnu godinu. Ako je društvo u vidu akontacije platilo više poreza na dobit nego što je dužno da plati po obavezi obračunatoj u poreskoj prijavi i poreskom bilansu za tekuću godinu, tada će se u bilansu stanja tekuće godine iskazati potraživanja za više plaćen porez na dobitak.

Više plaćeni porez na dobitak društva može se tretirati kao akontacija za naredni poreski period ili se obvezniku vraća na njegov zahtev.

3.7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na bilansnoj poziciji Gotovinski ekvivalenti i gotovina Društvo je iskazalo: tekući (poslovni) račun i blagajnu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (nastavak)

Sredstva na deviznim računima kod banaka kao i gotovina u deviznoj blagajni preračunavaju se na dan bilansa u njihovu dinarsku protivrednost primenom zaključnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije .

Poslovne promene u toku godine na deviznim računima i deviznoj blagajni preračunavaju se u dinarsku protivrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećem na dan poslovne promene - promptni kurs.

3.8. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj bilansnoj poziciji Društvo je iskazalo potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost i Aktivna vremenska razgraničenja po osnovu:

- unapred plaćenih troškova;
- razgraničenih troškova po osnovu obaveza;
- razgraničenog poreza na dodatu vrednost (u primljenim fakturama u obračunskom periodu, a pravo na odbitak nastaje u narednom periodu);

sve u cilju utvrđivanja tačnog rezultata svakog obračunskog perioda, odnosno da se prihodi i rashodi nastali u vezi sa istom transakcijom iskažu u istom periodu.

3.9. Vanbilansna aktiva i Vanbilansna pasiva

U Vanbilansnoj aktivni i Vanbilansnoj pasivi iskazane su potencijalne obaveze Društva po osnovu kamata po kreditima koje dospevaju u narednim obračunskim periodima.

3.10. Kapital

Prema odredbama člana 49. Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja kapital se definiše kao preostali interes u sredstvima Društva, nakon odbitka svih njegovih obaveza.

Kapital se u bilansu iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaki oblik kapitala Društva: Osnovni kapital, Rezerve, Neraspoređeni dobitak i Otkupljene sopstvene akcije.

Osnovni kapital Društva prvenstveno nastaje prilikom osnivanja Društva po osnovu uloga osnivača. Tokom poslovanja Društva visina osnovnog kapitala se menja samo po osnovu zakonom utvrđenim pravilima. Sve promene visine osnovnog kapitala obavezno se upisuju u Registar privrednih subjekata. U društvima kapitala vlasnici kapitala odgovaraju za obaveze Društva samo do visine svog ugovorenog udela u osnovnom kapitalu Društva.

Rezerve obuhvataju rezerve iz dobitka (zakonske i statutarne rezerve) i po osnovu njih lica ne ostvaruju prava u upravljanju, učešću u dobitku i sl.

Neraspoređeni dobitak sastoji se od akumuliranog neraspoređenog dobitka ranijih godina i neraspoređenog dobitka tekuće godine. Raspodela neraspoređenog dobitka iz ranijih godina vrši se u skladu sa osnivačkim aktom ili statutom Društva. U skladu sa odredbama MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, materijalno značajne greške iz ranijih godina ispravljaju se na teret ili u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina.

Otkupljene sopstvene akcije iskazane kao odbitna stavka kapitala, predstavljaju sopstvene akcije koje stiče kupac društvenog kapitala subjekta privatizacije, za vreme izvršenja ugovorenih obaveza, saglasno članu 41. Zakona o privatizaciji ("Službeni glasnik RS" broj 38/01, 18/03, 45/05 i 123/07).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.11. Dugoročna rezervisanja

Odredbama paragrafa 10. MRS 37 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, rezervisanje je definisano kao sadašnja obaveza Društva, zasnovana na prošlim događajima sa neizvesnim rokom dospeća ili iznosom, za koju se očekuje da će imati za rezultat odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi Društva.

Prema odredbama Paragrafa 14, MRS 37, rezervisanje će biti priznato:

- kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- kada je verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan da se izmiri obaveza;
- kada može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveza.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje neće biti priznato.

U skladu sa odredbama člana 28. Pravilnika o Kontnom okviru Društvo je kao dugoročna rezervisanja iskazalo rezervisanja za troškove i rizike koji se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 37 i drugim relevantnim MRS i računovodstvenom politikom koji će se sa velikom izvesnošću javiti u narednoj godini po osnovu troškova u garantnom roku, za koji je ostvaren prihod u punom iznosu;

Procenjeni iznosi rezervisanja iskazuju se kao troškovi rezervisanja perioda, u korist odgovarajućih računa dugoročnih rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa i po potrebi koriguju, radi odražavanja najbolje tekuće promene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa, koji predstavljaju ekonomske koristi, biti zahtevan da se izmiri obaveza, rezervisanje se ukida u korist prihoda od rezervisanja.

3.12. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

U skladu sa odredbama Člana 4. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja Društvo je na bilansnoj poziciji Dugoročne obaveze iskazalo: Dugoročne kredite (kreditu u zemlji i kreditu u inostranstvu) i Ostale dugoročne obaveze (obaveze koje se mogu konvertovati u kapital).

Prema okviru za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja – Paragraf 91, obaveze se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnje obaveze i kada iznos obaveze koji će se podmiriti može pouzdano da se izmeri.

Kod početnog priznavanja, saglasno paragrafu 43. MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, Društvo meri finansijske obaveze po njihovoj nabavnoj vrednosti koja prestavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za njih. Transakcioni troškovi koji su direktno povezani sa sticanjem ili izmirenjem finansijske obaveze uključuju se u početno merenje finansijske obaveze.

Kod naknadnog vrednovanja finansijskih obaveza prema paragrafu 47. MRS 39, posle prvobitnog priznavanja Društvo treba da meri dugoročne obaveze po amortizovanoj vrednosti, koristeći metod efektivne kamatne stope, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka poslovne transakcije - promptni kurs, odnosno zaključnog deviznog kursa na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.13. Kratkoročne obaveze

Prema odredbama paragrafa 60. – 67. MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja, obaveza se klasifikuje kao kratkoročna :

- ako se očekuje se da će biti izmirena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa Društva; odnosno
- ako dospeva za izmirenje u roku od 12 meseci od datuma bilansiranja.

Kratkoročne obaveze se priznaju u bilansu stanja:

- kada je verovatno da će, zbog izmirenja sadašnjih obaveza, doći do odliva resursa;
- kada iznos obaveze koja će se izmiriti može pouzdano da se utvrdi;
- kada su na Društvo preneti svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad sredstvima koji stoje nasuprot obavezama.

U skladu sa odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja, Društvo je u okviru bilansne pozicije Kratkoročnih obaveza iskazalo:

- kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica; kratkoročni krediti u zemlji; deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine; deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze);
- obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije; dobavljači u zemlji; dobavljači u inostranstvu);
- ostale kratkoročne obaveze (obaveze po osnovu zarada i naknada zarada i druge obaveze);
- obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja;

Kratkoročne obaveze iskazuju se u visini nominalnih iznosa koji proizilaze iz poslovnih i finansijskih transakcija.

Kratkoročne obaveze u stranoj valuti preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije odnosno valute na dan nastanka obaveze - promptni kurs, odnosno zaključnog deviznog kursa na dan bilansa.

Povećanje obaveze po osnovu obračunate kamate pripisuje se odgovarajućim obavezama na teret finansijskih rashoda – kamata. Umanjenje obaveza po osnovu zastarelosti, prinudnog poravnanja, vanparničnog poravnanja, konačne sudske odluke ili drugog konačnog upravnog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojni dokaz, vrši se direktnim otpisom u korist ostalih prihoda.

3.14. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze obuhvataju iznose poreza na dobit koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika i ostalih odloženih poreskih obaveza u skladu MRS 12. Odložene poreske obaveze nastaju kada se rashodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata, pre nego što su uključeni u utvrđivanje računovodstvenog rezultata, kao i kada se prihodi uključuju u utvrđivanje oporezivog rezultata nakon što su uključeni u utvrđivanje računovodstvenog rezultata.

3.15. Prihodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga i ostale poslovne prihode i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Prihodi po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste, s tim da je prodaja izvršena do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod od izvršenih usluga priznaje se prema stepenu dovršenosti usluga na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.15. Prihodi (nastavak)

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine i ostali prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.16. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva uključuju:

- nabavnu vrednost prodane robe;
- troškove materijala;
- troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode;
- troškove amortizacije i rezervisanja;
- ostale poslovne rashode – troškove proizvodnih usluga i nematerijalne troškove.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz redovnih aktivnosti Društva.

Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.17. Rashodi kamata

Rashodi kamata – iskazuju se kamate po kreditima, po obavezama iz dužničko poverilačkih odnosa, zatezne i druge kamate. Rashodi kamata obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23 – Troškovi pozajmljivanja, odnosno iskazuju se kao rashod perioda u kojem su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani, kada se obuhvataju po dozvoljenom alternativnom postupku.

Kapitalizacija kamate i drugih troškova koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava u skladu sa paragrafom 5 MRS 23 - Troškovi pozajmljivanja, vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti buduće ekonomske koristi i kada mogu pouzdano da se izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni, kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kom su nastali. Kapitalizacija troškova pozajmljivanja se obustavlja tokom produženih perioda u kojima su prekinute aktivnosti neophodne za pripremu sredstava za planiranu upotrebu ili prodaju. Prestanak kapitalizacije troškova pozajmljivanja nastaje kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstva koja se kvalifikuju, pripremila za planiranu upotrebu ili prodaju.

3.18. Pozitivne i negativne kursne razlike

Prema odredbama paragrafa 8 MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva, Kursna razlika je razlika koja je rezultat prevođenja datog broja jedinica jedne valute u drugu valutu po različitim deviznim kursovima. Devizni kurs je odnos razmene između dve valute.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se na dan bilansa u njihovu dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećem na taj dan – zaključni kurs.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene - promptni kurs.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.18. Pozitivne i negativne kursne razlike (nastavak)

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine iskazuju se u Bilansu uspeha u okviru Bilansne pozicije - finansijski prihodi ili finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih valutnih klauzula po osnovu potraživanja i obaveza u dinarima proistekli iz zaštite potraživanja i obaveza valutnom klauzulom, takođe se primenom ugovorenog kursa iskazuju u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda ili finansijskih rashoda po osnovu efekata valutne klauzule.

3.19. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS" broj 18/2010). Porez na dobit obračunava se po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je iskazana u Poreskom bilansu. Poreska osnovica utvrđuje se u Poreskom bilansu usklađivanjem dobitka koji Društvo iskazuje u Bilansu uspeha sa zahtevima odredbi iz Zakona o porezu na dobit pravnih lica kojima su definisani prihodi i rashodi koji se priznaju pri utvrđivanju poreske osnovice u Poreskom bilansu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 1.628 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2010. godine 628 hiljada dinara) u celosti se odnose na vrednost implementiranog integrisanog sistema menadžmenta u skladu sa zahtevima standarda ISO 9001, ISO 14001 i OHSAS 18001, o čemu je na bazi eksternog ocenjivanja od sertifikacionog tela "Tuv Nord Cert", Essen Nemačka pribavljen odgovarajući sertifikat.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi za opremu	Ukupno
<u>NABAVNA VREDNOST</u>					
Stanje 01.01.2011. godine	20.991	11.479	279.119	40.000	351.589
Direktna povećanja u toku godine	-	-	37.260	-	37.260
Pokriće obaveza za nabavku opreme	-	-	-	(40.000)	(40.000)
Stanje 31.12.2011. godine	20.991	11.479	316.379	-	348.849
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>					
Stanje 01.01.2011. godine	-	10.310	116.543	-	126.853
Amortizacija tekuće godine	-	179	25.863	-	26.042
Stanje 31.12.2011. godine	-	10.489	142.406	-	152.895
Sadašnja vrednost 31. decembar 2011. godine	<u>20.991</u>	<u>990</u>	<u>173.973</u>	<u>-</u>	<u>195.954</u>
Sadašnja vrednost 31. decembar 2010. godine	<u>20.991</u>	<u>1.169</u>	<u>162.576</u>	<u>40.000</u>	<u>224.736</u>

Povećanje nabavne vrednosti postrojenja i opreme u 2011. godini u iznosu od 37.260 hiljada dinara odnosi se na nabavku 6 polovnih teretnih vozila marke "Scania", pojedinačne nabavne vrednosti 6.210 hiljada dinara. Nabavka je izvršena u skladu sa Ugovorom o prodaji zaključenim 01. jula 2010. godine sa prodavcem opreme Društvom "Borovica Transport", Ruma i Odlukom Upravnog odbora Društva od 13. septembra 2010. godine. Izmirenje obaveza prema dobavljaču opreme izvršeno je iz ranije uplaćenog avansa namenjenog za nabavku opreme.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	7.614	7.614
1. Učešća u kapitalu	7.614	7.614
Ostali dugoročni plasmani	717	736
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	717	736
 Svega (1+2):	<u>8.331</u>	<u>8.350</u>

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 7.614 hiljada odnosi se na učešće Društva u kapitalu JP "Srem gas", Sremska Mitrovica, u skladu sa Ugovorom o izgradnji gasovoda srednjeg pritiska i Ugovorom o priključenju na distributivnu gasnu mrežu, kojim je predviđeno pretvaranje uloženi sredstava u akcije distributera u postupku svojinske transformacije.

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 717 hiljada dinara odnose se na otkupnu cenu jednosobnog stana, prodalog na kredit radniku Kasabašić Mirku iz Sremske Mitrovice, sa rokom otplate od 480 jednakih mesečnih rata uz obavezu šestomesečne revalorizacije utvrđene rate, saglasno Ugovoru o otkupu broj 803/1 od 16. decembra 2009. godine.

7. ZALIHE

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Materijal - građevinski	15.682	9.168
Materijal - potrošni	597	71
Gorivo i mazivo	1.131	402
Rezervni delovi	2.874	2.966
Alat i inventar	454	617
1. Zalihe materijala	20.738	13.224
Roba u skladištu kod drugih pravnih lica	31.523	-
2. Roba	31.523	-
Dati avansi za robu i usluge	26.470	145
3. Dati avansi	26.470	145
 Svega (1+2+3):	<u>78.731</u>	<u>13.369</u>

Društvo je na dan 31. decembar 2011. godine iskazalo zalihe robe u skladištu kod drugih pravnih lica u iznosu od 31.523 hiljade dinara, koje se odnose na vrednost kamenih frakcija fakturisanih na dan bilansa od strane Društva "Borovica Transport", Ruma u iznosu od 30.018 hiljada dinara i vrednost 15.284 litara dizel goriva uskladištenog kod istog Društva u vrednosti od 1.505 hiljada dinara.

Dati avansi za robu i usluge u iznosu od 26.470 hiljada dinara odnose se na avans dat Društvu "Borovica Transport", Ruma u iznosu od 26.455 hiljada dinara i ostale date avanse u iznosu od 15 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

8. POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kupci u zemlji	230.349	256.729
1. Potraživanja po osnovu prodaje	230.349	256.729
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	3.143	3.168
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	3.143	3.168
3. Druga potraživanja	87	35
 Svega (1+2+3):	<u>233.579</u>	<u>259.932</u>

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembar 2011. godine:

Vrsta potraživanja	Stanje na dan bilansa	Starosna struktura potraživanja					
		do 60 dana	od 61 do 120 dana	od 121 do 180 dana	od 181 do 365 dana	Od 1. do 2. godine	Preko 2. godine
Kupci u zemlji	230.349	54.687	9.148	1.765	76.340	78.739	9.670
Potraživanja iz specifičnih poslova	3.143	-	-	-	-	3.143	-
Ostala potraživanja	87	20	-	-	67	-	-
Svega:	<u>233.579</u>	<u>54.707</u>	<u>9.148</u>	<u>1.765</u>	<u>76.407</u>	<u>81.882</u>	<u>9.670</u>

U skladu sa Odlukom Upravnog odbora broj 56 od 24. januara 2012. godine, Društvo nije vršilo ispravku potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 60 dana. Značajan iznos navedenih potraživanja ima ugovoren rok plaćanja i do 30 meseci od dana ispostavljanja računa, odnosno privremenih situacija za izvršene radove.

Pregled značajnih iznosa potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembar 2011. godine:

<u>Naziv i mesto kupca</u>	<u>U hiljadama dinara</u>
"Borovica Transport", Ruma	194.270
"Panoinvest", Novi Sad	9.670
JP "Direkcija za izgradnju grada", S.Mitrovica	9.618
"Vojvodinaput Zrenjanin", Zrenjanin	3.668
"Borovica Transport Put", Ruma	3.097
"Radnik", Bačka Palanka	1.977
"Sremlan", Sremska Mitrovica	1.703
"Gipon", Ruma	1.424
"MZ Hrtkovci", Hrtkovci	1.319
"Hidrograđevinar", Sremska Mitrovica	1.238
Ostali:	<u>2.365</u>
	<u>230.349</u>

Pre sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo je svim dužnicima dostavilo Izvod otvorenih stavki. Iskazano stanje u poslatim izvodima otvorenih stavki potvrdili su svi najznačajnijih kupci čije obaveze čine 96% ukupnih potraživanja Društva. Poslati izvod otvorenih stavki nije potvrdilo Društvo "Panoinvest", Novi Sad – u stečaju, čija obaveza čini 4 % ukupnih potraživanja Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

8. POTRAŽIVANJA (nastavak)

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje u okviru Događaja nakon datuma bilansa obelodanilo činjenicu da je 26. januara 2012. godine podnelo krivičnu prijavu protiv odgovornog lica Društva "Panoinvest", Novi Sad zbog neizmirenja obaveze nastale po osnovu izvršenih radova u 2008. godini u iznosu od 9.670 hiljada dinara. Istom Napomenom obelodanjena je činjenica da je nad dužnikom "Panoinvest", Novi Sad 21. septembra 2011. godine pokrenut stečajni postupak. S obzirom na indikovane okolnosti njihove verovatne nenaplativosti, mišljenja smo da je saglasno zahtevima MRS 39 Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje trebalo izvršiti procenu naplativosti navedenog potraživanja i putem njegovog obezvređenja svesti ga na verovatno naplativ iznos.

Potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 3.143 hiljade dinara (30.033 EUR-a) u celosti se odnose na ostala potraživanja iz specifičnih poslova nastala po osnovu prenetog avansa uplaćenog 2009. godine ino dobavljaču "Truck-Impex" GmbH Innsbruck, Austrija za nabavku opreme koja nije isporučena, niti su uplaćena sredstva vraćena.

U skladu sa članom 4. Zakona o deviznom poslovanju ("Službeni glasnik RS" br. 62/2006 i 31/2011), unapred plaćena roba i usluge koje nisu uvezene u roku dužem od godinu dana od dana izvršenog plaćanja, smatra se kreditnim poslom sa inostranstvom. S obzirom da je od uplate sredstava proteklo više od godinu dana, izvršeno plaćanje ima tretman kreditnog posla, koji je saglasno propisanoj proceduri trebao biti prijavljen Narodnoj banci Srbije.

9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak iskazan u bilansu stanja na dan 31. decembra 2011. godine u iznosu od 1.723 hiljade dinara (na dan 31. decembar 2010. godina 623 hiljade dinara) predstavljaju više plaćen porez na dobitak koji je Društvo plaćalo tokom tekuće godine u visini mesečnih akontacija, utvrđenih u akontacionoj prijavi i poreskom bilansu za prethodnu 2010. godinu u odnosu na obavezu za porez na dobitak za 2011. godinu obračunatu u konačnoj poreskoj prijavi i poreskom bilansu za tekuću 2011. godinu. Društvo nije tražilo povraćaj više plaćenog poreza na dobitak.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekući (poslovni) računi	161	4.581
Blagajna	8	10
Devizni račun	-	35
	<u>169</u>	<u>4.626</u>

Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo ima otvorene tekuće (poslovne) račune kod "Vojvođanske banke", a.d., Novi Sad u iznosu od 142 hiljade dinara i kod "Razvojne banke Vojvodina" a.d., Novi Sad u iznosu od 19 hiljada dinara.

Prema podacima Narodne banke Srbije, u toku 2011. godine, tekući računi Društva bili su u povremenoj blokadi ukupno 116 dana, od čega neprekidno 88 dana u periodu od 22. avgusta do 18. novembra 2011. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
1. Porez na dodatu vrednost	1.067	4.615
Unapred plaćeni troškovi	758	1.453
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	384	1.224
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	<u>1.397</u>	<u>59</u>
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>2.539</u>	<u>2.736</u>
 Svega (1+2):	<u><u>3.606</u></u>	<u><u>7.351</u></u>

Razgraničeni porez na dodatu vrednost u iznosu od 1.397 hiljada dinara predstavlja porez na dodatu vrednost sadržan u primljenim fakturama koje su saglasno MRS 12 evidentirane u tekućem obračunskom periodu, a pravo na odbitak predhodnog poreza biće ostvareno u narednom obračunskom periodu.

12. VANBILANSNA AKTIVA I VANBILANSNA PASIVA

Društvo je na dan 31. decembar 2011. godine na teret vanbilansne aktive, a u korist vanbilansne pasive iskazalo iznos od 2.021 hiljadu dinara (na dan 31. decembar 2010. godine 95.973 hiljade dinara) koji predstavlja potencijalne obaveze Društva po osnovu kamata po kreditima koje dospevaju u narednim obračunskim periodima.

Društvo je 08. novembra 2011. godine pribavilo Potvrdu "Societe Generale Banke Srbija" a.d., Beograd kojom se potvrđuje da Društvo nije jamac ni po jednoj kreditnoj liniji odobrenoj od strane ove banke Društvu "Borovica Transport", Ruma, na osnovu koje je iz vanbilansne evidencije isknjižena ranije formirana potencijalna obaveza po Ugovoru o jemstvu br. UJ 211585-c od 27. decembar 2010. godine na iznos od 844.997 EUR-a.

13. KAPITAL

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Akcijski kapital	83.988	83.988
1. Osnovni kapital	<u>83.988</u>	<u>83.988</u>
Zakonske rezerve	68	69
Statutarne i druge rezerve	<u>1</u>	<u>-</u>
2. Rezerve	<u>69</u>	<u>69</u>
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	<u>1.920</u>	<u>38.139</u>
3. Neraspoređeni dobitak	<u>1.920</u>	<u>38.139</u>
4. Otkupljene sopstvene akcije	<u>(30.221)</u>	<u>(30.221)</u>
 Kapital : (1+2+3-4):	<u><u>55.756</u></u>	<u><u>91.975</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

13. KAPITAL (nastavak)

Prema izvodu iz Centralnog registra, depo i kliring hartija od vrednosti, akcijski kapital Društva u iznosu od 83.988 hiljada dinara podeljen je na 167.975 komada običnih akcija čija pojedinačna nominalna vrednost iznosi 500 dinara.

Pregled najvećih akcionara po broju akcija i vrednosti akcijskog kapitala:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>Vrednost u 000 din</u>	<u>Učešće u %</u>
"Sremski putevi", Sremska Mitrovica	73.587	36.794	43,80830
"Putevi", Sremska Mitrovica - sopstvene akcije	60.442	30.221	35,98274
"Demns Investment", Novi Sad	26.622	13.311	15,84879
"Caričin Grad Betoni", Beograd	6.718	3.359	3,99940
Fizička lica	606	303	0,36077
	<u>167.975</u>	<u>83.988</u>	<u>100,00000</u>

Saglasno članu 41. Zakona o privatizaciji ("Službeni glasnik RS" broj 38/01, 18/03, 45/05 i 123/07), akcije koje stiče kupac društvenog kapitala subjekta privatizacije, za vreme izvršenja ugovorenih obaveza, smatraju se sopstvenim akcijama subjekta privatizacije koje su u potpunosti plaćene. U skladu sa članom 224. Zakona o privrednim društvima, koji je važio u izveštajnoj godini ("Službeni glasnik RS" br. 125/2004), sopstvene akcije ne daju pravo glasa niti se računaju u kvorum skupštine akcionara i ne daju pravo na dividendu ili druga primanja.

Kada kupac društvenog kapitala "Sremski putevi", Ruma izvrši sve obaveze preuzete Ugovorom o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije broj Ov.br.II 4873/2008. od 30. decembra 2008. godine, Agencija za privatizaciju izdaće potvrdu, na osnovu koje će se u Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti, izvršiti prenos sopstvenih akcija sa subjekta privatizacije na kupca društvenog kapitala.

Prema izvodu iz Registra privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre, kapital Društva se sastoji od uplaćenog novčanog kapitala u iznosu od 678.566 EUR-a na dan 31. decembar 2007. godine i 322.091 EUR na dan 16. septembar 2009. godine.

Skupština akcionara Društva donela je 04. aprila 2011. godine Odluku broj 203/6 o raspodeli neraspoređene dobiti iz ranijih godina u ukupnom iznosu od 38.140 hiljada dinara na dividende akcionara u bruto iznosu od 36.233 hiljade dinara i na učešće zaposlenih u dobiti u bruto iznosu od 1.907 hiljada dinara. Kao dan utvrđivanja dividende i učešća zaposlenih u dobiti određen je 31. decembar 2010. godine. Do dana vršenja revizije Finansijskih izveštaja, nije izvršena isplata raspodeljenog iznosa.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 6.269 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2010. godine 4.762 hiljade dinara) u celosti se odnose na rezervisanja za troškove u garantnom roku po osnovu procenjenog očekivanog iznosa troškova na održavanju izgrađenih objekata i izvršenih građevinskih usluga.

Na osnovu obaveznog odražavanja izgrađenih objekata i izvršenih usluga, u rokovima definisanim ugovorima o izgradnji i vršenju usluga, Društvo je u skladu sa Odlukom Upravnog odbora od 24. januara 2012. godine, na osnovu načela uzročnosti prihoda tekućeg perioda sa rashodima budućih perioda, rezervisalo iznos od 3.903 hiljade dinara (Napomena 26). Istovremeno, s obzirom da u garantnom roku nije nastao rashod po osnovu otklanjanja nedostataka na izgrađenim objektima, Društvo je izvršilo ukidanje ranije izvršenih rezervisanja u korist prihoda u iznosu od 2.396 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

14. DUGOROČNA REZERVISANJA (nastavak)

Stanje i promene na rezervisanjima za troškove u garantnom roku po objektima u 2011. godine:

Naziv objekta	U hiljadama dinara			
	Stanje 01.01.2011.	Ukidanja u 2011.	Povećanja u 2011.	Stanje 31.12.2011.
- Pojačano održavanje puteva u gradu Sremska Mitrovica	2.246	1.123	-	1.123
- Održavanje lokalnih puteva i horizontalne signalizacije u Sremskoj Mitrovici	1.213	607	-	606
- Rekonstrukcija ulica u naselju Vrdnik	453	227		226
- Održavanje lokalnih puteva i gradskih saobraćajnica u Sremskoj Mitrovici	331	165	-	166
- Saobraćajnice u krugu Topionice čelika Sremska Mitrovica	248	124		124
- Izgradnja saobraćajnica u krugu RTC Luka Leget Sremska Mitrovica	241	120	-	121
- Atletski stadion, Sremska Mitrovica	30	30	-	0
- Održavanje lokalnih puteva, ulica i horizontalne signalizacije u Sremskoj Mitrovici	-	-	1.894	1.894
- Pojačano održavanje puteva u gradu Sremska Mitrovica - 2011. godine	-	-	1.330	1.330
- Izgradnja saobraćajnica u gradu Sremska Mitrovica - 2011. godine	-	-	590	590
- Asfaltiranje - sanacija postojećeg puta u Moroviću	-	-	89	89
	<u>4.762</u>	<u>2.396</u>	<u>3.903</u>	<u>6.269</u>

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo činjenicu da nije, saglasno zahtevima MRS 19 Primanja zaposlenih, vršilo rezervisanja za beneficije kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade, s obzirom da je fluktuacija zaposlenih u poslednjih nekoliko godina imala uravnoteženu dinamiku, kao i zbog činjenice da troškovi pribavljanja ovih informacija prevazilaze koristi od same informacije.

15. DUGOROČNI KREDITI

U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dugoročni krediti u zemlji	10.643	101.208
Dugoročni krediti u inostranstvu	<u>6.626</u>	<u>33.331</u>
	<u>17.269</u>	<u>134.539</u>

Pregled dugoročnih kredita po poveriocima na dan 31. decembra 2011. godine:

Poverilac	Broj ugovora	Datum odobrenja	Rok otplate	Kamata	Valuta	Iznos	
						U valuti	U hilj.din.
- Fond za razvoj Republike Srbije	21169	01.07.10.	30.03.13.	4,5% p.a.	EUR	51.554	5.395
- Fond za razvoj AP Vojvodine	33-1777	21.06.10.	15.04.13.	2,8% p.a.	EUR	50.156	5.248
						<u>101.710</u>	<u>10.643</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

15. DUGOROČNI KREDITI (nastavak)

Zbog nelikvidnosti Društva, obaveze po navedenim kreditima nisu izmirivane shodno utvrđenim anuitetskim planovima, zbog čega je u okviru bilansne pozicije Kratkoročne finansijske obaveze iskazano 27.360 hiljada dinara (261.474 EUR-a) dospelih a neizmirenenih obaveza po dugoročnim kreditima (Napomena 17).

Obaveze po dugoročnim kreditima u inostranstvu u iznosu od 6.626 hiljada dinara (63.324 EUR-a) odnose se na obavezu Društva koja dospeva u periodu dužem od godinu dana od dana bilansa, po odobrenom robnom kreditu za nabavku kamiona od strane ino dobavljača "Scania Credit" AB, Švedska.

Deo Obaveza po dugoročnim kreditima u zemlji i inostranstvu koje dospevaju za plaćanje u 2012. godini u ukupnom iznosu od 80.371 hiljadu dinara (768.062 EUR-a) iskazano je na dan bilansa u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (Napomena 17).

16. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	30.221	30.221
Ostale dugoročne obaveze	-	3.224
	<u>30.221</u>	<u>33.445</u>

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 30.221 hiljadu dinara odnose se na obavezu prema kupcu društvenog kapitala Društvu "Sremski putevi", Ruma po osnovu uplaćenih novčanih sredstava u postupku ispunjenja ugovorene obaveze investiranja u subjekt privatizacije. Konverzija obaveza u kapital kupca društvenog kapitala biće izvršena u momentu kada kupac izvrši sve obaveze preuzete Ugovorom o prodaji društvenog kapitala, što će svojom potvrdom verifikovati Agencija za privatizaciju (Napomena 13).

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	40.620	73.400
Kratkoročni krediti u zemlji	31.950	176.841
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	107.731	26.581
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	3.198	15.559
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	8.729	-
	<u>192.228</u>	<u>292.381</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (nastavak)

Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 40.620 hiljada dinara odnose se na obaveze Društva po osnovu primljenih kratkoročnih pozajmica od Društva "Sremski putevi" Ruma u iznosu od 25.300 hiljada dinara, Društva "Panonija-Putevi" Ruma u iznosu od 14.920 hiljada dinara i pozajmice Sindikalne organizacije Društva "Putevi", Sremska Mitrovica u iznosu od 400 hiljada dinara.

Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita u zemlji u iznosu od 31.950 hiljada dinara u celosti se odnose na obavezu Društva po kreditu odobrenom od strane Fonda za razvoj AP Vojvodine po Ugovoru broj 1558-46-33-1775/2010 od 30. novembra 2010. godine, sa rokom vraćanja od 180 dana od dana puštanja kredita u tečaj i kamatom od 4 % na godišnjem nivou. Kredit je pušten u tečaj 17. januara 2011. godine i do dana vršenja revizije nije vraćen davaocu kredita.

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine u iznosu od 107.731 hiljadu dinara odnosi se na obavezu Društva po osnovu dela dugoročnih kredita koji dospevaju za plaćanje u roku do godine dana od dana bilansa, kao i obaveze po dugoročnim kreditima koje su dospele, a nisu plaćene do dana bilansa (Napomena 15).

Pregled obaveza po dugoročnim kreditima koji dospevaju do jedne godine (u 2012. godini):

Naziv banke	Broj ugovora	Dospеле obaveze		Obaveze koje dospevaju 2012.		Ukupno	
		EUR	RSD	EUR	RSD	EUR	RSD
Fond za razvoj Republike Srbije-glavnica	16909/10	51.508	5.390	211.908	22.174	263.416	27.564
Fond za razvoj Republike Srbije-dospela kamata	16909/10	2.939	307	-	-	2.939	307
Fond za razvoj Republike Srbije-glavnica	21169/10	144.717	15.143	200.616	20.993	345.333	36.136
Fond za razvoj Republike Srbije-dospela kamata	21169/10	11.632	1.217	-	-	11.632	1.217
Fond za razvoj AP Vojvodine-glavnica	1777-10	48.121	5.035	98.258	10.282	146.379	15.317
Fond za razvoj AP Vojvodine-dospela kamata	1777-10	2.557	268	-	-	2.557	268
"Scania Credit", Sweden-glavnica	02454/09	-	-	243.773	25.509	243.773	25.509
"Scania Credit", Sweden-kamata	02454/09	-	-	13.507	1.413	13.507	1.413
		<u>261.474</u>	<u>27.360</u>	<u>768.062</u>	<u>80.371</u>	<u>1.029.536</u>	<u>107.731</u>

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana u iznosu od 3.198 hiljada dinara (30.562 EUR-a) odnose se na preostalu obavezu koja dospeva u 2012. godini prema Društvu "S-leasing", Beograd po Ugovoru o finansijskom lizingu broj 4964/06 od 25. aprila 2006. godine.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze iskazane u bilansu stanja u iznosu od 8.729 hiljada predstavljaju obavezu prema Društvu "Borovica Transport", Ruma po osnovu izmirenih obaveza u ime Društva po kreditu "Scania Credit" u iznosu od 6.594 hiljade dinara i plaćenog carinskog duga za uvezenu robu u iznosu od 2.135 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara
31. decembar

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.263	-
Dobavljači u zemlji	160.621	183.708
Dobavljači u inostranstvu	<u>994</u>	<u>-</u>
	<u>162.878</u>	<u>183.708</u>

Primljeni avansi, depoziti i kaucije u iznosu od 1.263 hiljade dinara u celosti predstavljaju avans koji je Društvo primilo od kupca "Vojvodinaput Zrenjanin", Zrenjanin za koji je kupcu izdat avansni račun.

Pregled značajnih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2011. godine:

<u>Naziv i mesto dobavljača</u>	<u>U hiljadama dinara</u>
"Borovica Transport", Ruma	38.895
"Srem gas", Sremska Mitrovica	24.314
"Boja", Sombor	13.017
"Šidprojekt", Šid	8.702
"Ravnaja", Mali Zvornik	7.670
"Sremplan", Sremska Mitrovica	6.942
JKP "Vodovod", Sremska Mitrovica	6.373
"Borovica Transport Put", Ruma	6.156
"Nacionalni park Fruška Gora", Sremska Mitrovica	4.815
"MN", Loznica	4.711
"Wirtgen-Srbija", Beograd	3.995
"DDOR Novi Sad", Sremska Mitrovica	3.109
"Centralna putna laboratorija", Novi Sad	2.423
"Vojvodinaput", Novi Sad	2.386
Petrović Zoran, autoprevoznik, Titel	1.514
Ostali:	<u>25.599</u>
	<u>160.621</u>

Društvo je od poverilaca primilo Izvode otvorenih stavki kojima je potvrđeno 91% ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

Pregled obaveza prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31. decembra 2011. godine:

<u>Naziv</u>	<u>Valuta</u>	<u>Iznos</u>	
		<u>U valuti</u>	<u>U hilj.din.</u>
"Tuv Nord Cert", Essen, Germany	EUR	5.750	602
"Compact", Banja Luka, BiH	EUR	<u>3.751</u>	<u>392</u>
		<u>9.501</u>	<u>994</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za neto zarade, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.199	4.832
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	623	720
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.048	1.201
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	1.102	1.265
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	17	27
Obaveze za poreze i doprinose na teret zaposlenog koje se refundiraju	7	10
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca koje se refundiraju	4	6
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	<u>7.000</u>	<u>8.061</u>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.811	7.116
Obaveze za dividende	36.213	11.991
Obaveze za učešće u dobitku	1.716	631
Obaveze prema zaposlenima	212	527
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	168	194
Ostale obaveze	-	636
2. Druge obaveze	<u>41.120</u>	<u>21.095</u>
Svega (1+2):	<u><u>48.120</u></u>	<u><u>29.156</u></u>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju, predstavljaju neizmirene neto zarade i neto naknade zarada i poreze i doprinose po navedenim osnovama na teret zaposlenih i na teret poslodavca za mesec decembar 2011. godine.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 2.811 hiljada dinara u celosti se odnose na obračunate kamate iz dužničko poverilačkih odnosa.

Obaveze za dividende u iznosu od 36.213 hiljada dinara i obaveze za učešće u dobitku u iznosu od 1.716 hiljada dinara odnose se na neto obaveze obračunate po osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 203/6 od 04. aprila 2011. godine o raspodeli neraspoređene dobiti iz ranijih godina (Napomena 13).

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

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	1.578	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	306	1.524
1. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	<u>1.884</u>	<u>1.524</u>
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	4.051	6.102
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	821	736
2. Pasivna vremenska razgraničenja	<u>4.872</u>	<u>6.838</u>
Svega (1+2):	<u><u>6.756</u></u>	<u><u>8.362</u></u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (nastavak)

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 1.578 hiljada dinara čine obaveze prema Upravi carina po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost za uvezenu robu u iznosu od 740 hiljada dinara, obaveze za porez na poklon u iznosu od 612 hiljada dinara i obaveze za ostale naknade, poreze i dažbine u iznosu od 226 hiljada dinara.

Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 4.051 hiljadu dinara predstavlja razgraničeni iznos poreza na dodatu vrednost u neiskorišćenim datim avansima.

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 4.224 hiljade dinara (u 2010. godini 3.996 hiljada dinara) predstavljaju kumulirani iznos odloženih poreskih obaveza po osnovu oporezivih privremenih razlika nastalih kao rezultat veće sadašnje vrednosti stalnih sredstava po računovodstvenim propisima od njihove sadašnje vrednosti po poreskim propisima.

22. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8.953	-
1. Prihodi od prodaje robe	8.953	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	330.665	573.034
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	330.665	573.034
 Svega (1+2):	 <u>339.618</u>	 <u>573.034</u>

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 8.953 hiljade dinara u celosti se odnose na prihode ostvarene tranzitnom prodajom supstanci za proizvodnju asfalta, uvezenih iz Republike Srpske.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 330.665 hiljada dinara (u 2010. godini 573.034 hiljade dinara) odnose se na prihode ostvarene po osnovu izgradnje i održavanja saobraćajne infrastrukture.

23. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 8.871 hiljadu dinara u celosti se odnosi na nabavnu vrednost robe uvezene iz Republike Srpske, koja je prodana u tranzitu (Napomena 22).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

24. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi materijala za izradu	101.257	152.422
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.549	13.137
Troškovi goriva i energije	<u>46.572</u>	<u>54.942</u>
	<u>155.378</u>	<u>220.501</u>

Troškovi materijala za izradu na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 101.257 hiljada dinara odnose se na nabavnu vrednost građevinskog materijala utrošenog za izgradnju i održavanje saobraćajne infrastrukture.

25. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	71.389	74.666
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.653	14.069
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	341
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.324	3.349
Ostali lični rashodi i naknade	<u>6.521</u>	<u>7.323</u>
	<u>94.887</u>	<u>99.748</u>

Ostali lični rashodi i naknade na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 6.521 hiljadu dinara odnose se na troškove prevoza radnika na posao i sa posla u iznosu od 2.791 hiljadu dinara, troškove dobrovoljnog penzijskog osiguranja radnika u iznosu od 1.940 hiljada dinara, troškove otpremnina za odlazak u penziju u iznosu od 846 hiljada dinara, troškove jubilarnih nagrada u iznosu od 699 hiljada dinara i ostale lične rashode i naknade u iznosu od 245 hiljada dinara.

26. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
1. Troškovi amortizacije	26.051	17.793
Troškovi rezervisanja za garantni rok	<u>3.903</u>	<u>4.732</u>
2. Dugoročna rezervisanja	<u>3.903</u>	<u>4.732</u>
Svega (1+2):	<u>29.954</u>	<u>22.525</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

26. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA (nastavak)

Troškovi amortizacije na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 26.051 hiljadu dinara utvrđeni su primenom proporcionalne metode, na nabavnu vrednost nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, po amortizacionim stopama koje odgovaraju preostalom korisnom veku njihove upotrebe (Napomena 3.2.).

<u>Amortizaciona grupa</u>	<u>Stopa</u>
Nematerijalna ulaganja	25,00%
Građevinski objekti	2,50%
Građevinske mašine - samohodne	7,00-9,00%
Teretna vozila	14,30%
Putnička vozila	12,50-15,50%
Asfaltna baza i gasovod	7,00%
Radna priključna oprema, merni instrumenti	9,00-20,00%
Računarska, PTT i ostala oprema	20,00%
Kancelarijski nameštaj	12,50%

Troškovi dugoročnih rezervisanja u iznosu od 3.903 hiljade dinara u celosti predstavljaju procenjeni očekivani iznos troškova na održavanju izgrađenih objekata i izvršenih građevinskih usluga u ugovorenom garantnom roku (Napomena 14).

27. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>31. decembar</u>	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	31.633	100.609
Troškovi transportnih usluga	3.277	5.515
Troškovi usluga održavanja	5.532	2.459
Troškovi zakupnina	676	501
Troškovi reklame i propagande	-	232
Troškovi ostalih usluga	91	253
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>41.209</u>	<u>109.569</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	2.091	2.656
Troškovi reprezentacije	912	1.148
Troškovi premije osiguranja	3.143	3.563
Troškovi platnog prometa	363	529
Troškovi članarina	7	8
Troškovi poreza	1.269	1.238
Ostali nematerijalni troškovi	<u>2.045</u>	<u>1.357</u>
2. Nematerijalni troškovi	<u>9.830</u>	<u>10.499</u>
 Svega (1+2):	 <u>51.039</u>	 <u>120.068</u>

Troškovi usluga na izradi učinaka na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 31.633 hiljade dinara odnose se na usluge angažovanih podizvođača na izvođenju ugovorenih građevinskih radova u iznosu od 18.666 hiljada dinara, usluge podizvođača na postavljanju saobraćajne signalizacije u iznosu od 6.406 hiljada dinara, usluge izrade projektne dokumentacije i stručno-tehničkog nadzora u iznosu od 5.123 hiljade dinara i ostale usluge na izradi učinaka u iznosu od 1.438 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

28. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od kamata	73	-
Pozitivne kursne razlike	576	1.092
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	<u>2.419</u>	<u>540</u>
	<u>3.068</u>	<u>1.632</u>

29. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rashodi kamata	22.913	55.591
Negativne kursne razlike	86	1.116
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.174	9.882
Ostali finansijski rashodi	<u>1.240</u>	<u>4.538</u>
	<u>25.413</u>	<u>71.127</u>

Rashodi kamata na dan 31. decembar 2011. godine u iznosu od 22.913 hiljada dinara odnose se na obračunate redovne i interkalarne kamate po korišćenim finansijskim kreditima u iznosu od 10.639 hiljada dinara, kamate po odobrenom robnom kreditu za nabavku osnovnih sredstava u iznosu od 5.868 hiljada dinara, kamate iz dužničko-poverilačkih odnosa u iznosu od 5.425 hiljada dinara, kamate po osnovu nabavke opreme putem finansijskog lizinga u iznosu od 916 hiljada dinara i kamate po osnovu obaveza za poreze i doprinose u iznosu od 65 hiljada dinara.

30. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	44.029
Prihodi od smanjenja obaveza	319	2.205
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	2.396	1.232
Ostali nepomenuti prihodi	<u>24.580</u>	<u>166</u>
1. Ostali prihodi	<u>27.295</u>	<u>47.632</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	205
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>-</u>	<u>205</u>
Svega (1+2):	<u>27.295</u>	<u>47.837</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

30. OSTALI PRIHODI (nastavak)

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja iskazani u iznosu od 2.396 hiljada dinara formirani su kao rezultat činjenice da u toku 2011. godine nije nastao rashod po osnovu otklanjanja nedostataka na izgrađenim objektima (Napomena 14).

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 24.580 hiljada dinara odnose se na prihode nastale po osnovu uplate 24.461 hiljade dinara od strane kupca društvenog kapitala Društva "Sremski putevi", Ruma zbog prekomernog otuđenja imovine subjekta privatizacije, a na osnovu naloga Agencije za privatizaciju izdatog u postupku kontrole sprovođenja preuzetih ugovornih obaveza i 119 hiljada dinara ostalih prihoda.

31. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	43.989
Ostali nepomenuti rashodi	<u>2.238</u>	<u>2.428</u>
	<u>2.238</u>	<u>46.417</u>

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 2.238 hiljada dinara odnose se na učešće Društva u finansiranju zarada osoba sa invaliditetom u iznosu od 1.105 hiljada dinara, datih donacija u iznosu od 860 hiljada dinara i ostalih nepomenutih rashoda u iznosu od 273 hiljade dinara.

32. NETO DOBITAK

	U hiljadama dinara 31. decembar	
	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	2.669	42.721
2. Poreski rashodi perioda	521	2.991
3. Odloženi poreski rashodi perioda	<u>228</u>	<u>1.591</u>
Neto dobitak (1-2-3):	<u>1.920</u>	<u>38.139</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na dan 31. decembra 2011. godine

33. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Prema izjavi rukovodstva, Društvo kao tužena strana učestvuje u sledećim sudskim sporovima:

Tužilac	Osnov	Vrednost spora	Očekivani ishod spora
"Šidprojekt" a.d., Šid Janović Radovan, Sremska Mitrovica	Neplaćeni računi	3.712	Isplata duga, sa kamatom i sudskim troškovima
Vasilić Gospava, Sremska Mitrovica	Povreda na radu	400	Isplata dela štete
"Dunav osiguranje", Beograd	Nematerijalna šteta	280	Isplata dela štete
	Materijalna šteta	188	Isplata dela štete
Ukupno:		4.580	

Društvo nije vršilo rezervisanja za obaveze koje mogu nastati po ovim osnovama.

34. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo činjenicu da je 26. januara 2012. godine podnelo krivičnu prijavu protiv odgovornog lica Društva "Panoinvest", Novi Sad zbog neizmirenja obaveze nastale po osnovu izvršenih radova u 2008. godini u iznosu od 9.670 hiljada dinara, kao i da je nad dužnikom "Panoinvest", Novi Sad 21. septembra 2011. godine pokrenut stečajni postupak. S obzirom da je od roka za naplatu navedenih potraživanja protekao duži vremenski period, kao i da je nad dužnikom stečajni postupak pokrenut u izveštajnoj godini, bilo je izvesno da je naplativost tih potraživanja ranije dovedena u pitanje, zbog čega smo mišljenja da ovaj događaj ne predstavlja događaj nakon dana bilansa stanja.

35. PORESKI RIZICI

U postupku vršenja revizije finansijskih izveštaja Društva razmotrili smo bilansne pozicije – Potraživanja za više plaćen porez na dobitak (Napomena 9.), Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja (Napomena 11.) i Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja (Napomena 20.), radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o sveobuhvatnosti i pravilnosti obračunavanja i iskazivanja iznosa poreza na navedenim bilansnim pozicijama

Obračun i uplata obaveza po osnovu javnih prihoda Društva za 2011. godinu, nisu bili predmet kontrole poreskih organa. Eventualne korekcije finansijskih izveštaja po osnovu obaveza za javne prihode, kamate i kazne, koje bi mogle nastati poreskom kontrolom, ne mogu biti definisane sa prihvatljivom tačnošću u ovoj fazi revizije.

35. DEVIZNI KURSEVI

Prema kursnoj listi Narodne banke Srbije broj 253 koja je formirana na dan 30.12.2011. godine (kursna lista 255 za 2010. godinu), srednji kurs primenjen za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinara za pojedine valute bio je:

Šifra valute	Naziv zemlje	Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs dinara 31. decembra	
				2011.	2010.
978	Evropska monetarna unija	EUR	1	104,6409	105,4982
840	SAD	USD	1	80,8662	79,2802

PREDMET: Godišnji izveštaj o poslovanju društva

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine.

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva

Permanentni cilj društva je unapređenje procesa izgradnje saobraćajnica i pružanja usluga na održavanju gradskih i lokalnih saobraćajnica na teritoriji grada i opštine gde obavlja svoju delatnost.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva

Društvo je u 2011. godini imalo manji prihod u odnosu na 2010. godinu. Razlog leži u činjenici da je smanjen obim investiranja u putnu infrastrukturu na teritoriji opštine Sremska Mitrovica, kao i da je obim radova našeg društva kao podizvođača van teritorije naše opštine u velikoj meri smanjen.

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi

Finansijska situacija u kojoj se društvo trenutno nalazi je u padu. Razlozi leže u nelikvidnosti naših glavnih kupaca koji neredovno servisiraju svoja dugovanja prema nama, kao i velikoj kreditnoj zaduženosti našeg društva.

1.4. Podaci važni za procenu stanja imovine

U prethodnoj godini društvo je uvećalo svoju imovinu ulaganjem u ISO i OHSAS standarde, kao i nabavkom šest kamiona marke „Scania“.

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu

U narednom periodu nastojanje društva će biti na održanju nivoa razvoja iz prethodnog perioda, s obzirom na opšta kretanja kako u putnoj, tako i celokupnoj privredi u republici.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva

Društvo će zadržati poslovnu politiku iz prethodnog perioda sa usklađivanjem akata poslovne politike u skladu sa novim Zakonom o privrednim društvima.

2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

Teškoće oko naplate potraživanja, uvećani kurs eura u odnosu na 2011. godinu s obzirom da su svi krediti obu – hvaćeni valutnom klauzulom, obaveze za kamate po kreditima kao i za kamate iz dužničko poverilačkog odno – sa. Neizvesnost oko investiranja lokalne samouprave kao i pokrajinskog budžeta u putnu infrastrukturu u našoj opštini.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nije došlo do značajnijih promena u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Sa „Borovica-Transport“ iz Rume radi se na dovršetku posla započetog prošle godine na sanaciji kopa „Orolovo bojište na lokaciji Paragovo Fruška Gora. Ove godine očekuje se početak radova na rekonstrukciji-izgradnji buleva „Evropa“ u Novom Sadu.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Nema.

Napomena

Finansijski izveštaji za 2011. godinu i izveštaj ovlašćenog revizora nisu revidirani na sednici Skupštine akcionara. Predviđeni period za njihovo usvajanje je na redovnoj sednici Skupštine akcionara koja će se održati do 30.06.12. godine. Po njihovom usvajanju izvršiće se objavljivanje navedenih informacija u skladu sa zakonskom regulativom.