

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
17041975	4211	101108590			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : "Putevi" A.D.

Sediste : Čačak, 600 2

BILANS STANJA



7005016069112

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		353887	407251
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		352693	406057
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		352693	406057
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		1194	1194
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		1194	1194
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		533264	468758
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		26490	37192
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		506774	431566
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		378138	215841
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		6113	6113
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		0	115000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		31680	31518

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		90843	63094
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		3335	763
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		890486	876772
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		890486	876772
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		22397	18902
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		254908	216454
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		122638	122638
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		44121	44121
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		30902	31761
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		73	73
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		57320	18007
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		635578	660318
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		46816	41678
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		519042	530134
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		519042	530134
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		69720	88506
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		46289	58559
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		14627	15124
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		8804	14823
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		890486	876772
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		22397	18902

U Čačvu dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

D. M. M.



Zakonski zastupnik

D. M. M.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17041975 Maticni broj	4211 Sifra delatnosti	101108590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : "Putevi" A.D.

Sediste : Čačak, 600 2

BILANS USPEHA



7005016069129

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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		878694	729474
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		780200	594308
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		6364	19673
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		2845	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	1239
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		89285	116732
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		864248	714020
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		62	0
51	2. Troškovi materijala	209		351856	281806
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		148339	139633
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		101394	81156
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		282597	211425
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		14446	15454
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		24687	23177
58	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		24115	34007
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		25458	15727
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		4628	6211
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		35848	14140
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		33	0
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	16

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		35881	14124
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		2572	1623
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		38453	15747
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä"; 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 Čačaku dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Dellor



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17041975 Maticni broj	4211 Sifra delatnosti	101108590 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 : Čačak, 600 2

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005016069136

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	834220	870223
1. Prodaja i primljeni avansi	302	827490	861229
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	4577	8177
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2153	817
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	868026	717520
1. Isplate dobavljačima i dali avansi	306	684926	536447
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	145566	136018
3. Placene kamate	308	2	2
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	37532	45053
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	152703
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	33806	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti Investiranja (1 do 5)	313	115000	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	115000	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	17039	122203
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	12480	22667
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	4559	99536
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	97961	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	122203

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		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	63993	101585
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	63993	101342
3. Finansijski lizing	332	0	243
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	63993	101585
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	949220	870223
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	949058	941308
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	162	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	71085
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	31518	102603
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	31680	31518

U Čačaku dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

D. M. S.



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17041975 Maticni broj	4211 Sifra delatnosti	101108590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : "Putevi" A.D.

Sediste : Čačak, 600 2

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016069150

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. 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	122638	414	427	440	96462	
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	122638	417	430	443	96462	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	431	444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445	55223	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	122638	420	433	446	41239	
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	122638	423	436	449	41239	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	437	450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	438	451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	122638	426	439	452	41239	

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	26742	466	31761	479		492	73
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	26742	469	31761	482		495	73
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	23860	471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	2882	472	31761	485		498	73
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	2882	475	31761	488		501	73
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	859	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	2882	478	30902	491		504	73

Red. br.	OPIS	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	2260	518	79083	531		544	200707
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	2260	521	79083	534		547	200707
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	15747	522		535		548	15747
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	79083	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	18007	524		537		550	216454
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	18007	527		540		553	216454
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	39313	528		541		554	39313
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	859
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	57320	530		543		556	254908

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 značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja 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 značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U ČAČKU dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17041975 Maticni broj	4244 Sifra delatnosti	101108590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : "Putevi" A.D.

Sediste : Čačak, 600 2

STATISTICKI ANEKS



7005016089143

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	114	116

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	863398	457341	406057
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	11761	XXXXXXXXXXXX	11761
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	2148	XXXXXXXXXXXX	65125
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	873011	520318	352693

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	23142	34732
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	2845	0
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	503	2460
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	26490	37192

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	122638	122638
	u tome : strani kapital	624	104268	104268
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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	122638	122638

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	122638	122638
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	122638	122638
	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	122638	122638

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	377636	215175
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	46289	58559
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	112035	79739
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	724890	619837
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	74004	74242
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	11162	11172
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	18234	18131
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	8033	4314
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	139836	123050
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1512119	1204219

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	104247	118984
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	103400	103050
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	18754	18647
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	15300	10256
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	10885	7680
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	241367	195301
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	17828	14971
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	64266	61163
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2221	2107
553	13. Troškovi platnog prometa	663	991	1025

- Iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	0	50
555	15. Troškovi poreza	665	3664	1917
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	13	14
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	16249	16561
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaslugu čovekove sredine i za sportske namene	670	20	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	599205	551726

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		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	24597	14940
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	27
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	24597	14967

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	55238	71371
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	41209	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	7452	16133
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	88995	55238

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U ČAČINU dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

A.D. PUTEVI ČAČAK

Ul. 600 br. 2
32000 Čačak / Srbija
www.strabag.com

Tel. +381(032) / 374 - 590
Fax +381(032) / 374 - 593
e-mail: putevi.cacak@strabag.com
pib: 101108590 mat.br.17041975

STRABAG

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

A.D. P U T E V I Č A Č A K

na dan 31.12.2012 godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva »Putevi« Čačak osnovano je 1962. godine kao pogon čačanskog nadzorništva Tehničke sekcije Titovo Užice. Upisano je u sudski registar kod Privrednog suda u Užicu dana 02.08.1991. godine pod brojem FI – 729/91 kao deoničko društvo. Usaglašavanja sa Zakonom o preduzećima izvršeno Rešenjem Trgovinskog suda u Kraljevu broj FI 1564/02 od 23.07.2002. godine. Prevođenje u registar Agencije za privredne registre izvršeno Rešenjem BD. 110227/2006 od 13. marta 2006. godine. Preduzeće je privatizovano tenderskom prodajom od 09. marta 2006. godine. Kupac je Preduzeće Strabag AG, Repubika Austrija. Promena vlasništva upisana je Rešenjem BD. 118800-1/2006 od 16. maja 2006. godine, a ispravka Rešenja Zaključkom br. 118800-1/2006 od 19. juna. 2006. godine. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 175143/2006 od 30.10.2006. godine.

Društvo se pored održavanja magistralnih i regionalnih puteva kao osnovne delatnosti bavi izgradnjom, rekonstrukcijom i projektovanjem objekata niskogradnje i infrastrukturnih objekata, proizvodnjom i ugradnjom asfaltne mase, izradom građevinsko – tehničke dokumentacije i izradom kamenog agregata. Društvo održava putnu mrežu u dužini oko 415 km magistralnih i regionalnih puteva na teritoriji opština Čačak, Guča i Gornji Milanovac.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo ima 114 zaposlenih radnika.

Matični broj: 17041975,
Šifra delatnosti: 4211,
PIB: 101108590.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja*, (»Službeni glasnik RS«, 77/10),

- *Pravilnik 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, 9/09, 4/10 i 3/11),*
- – *Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04,*
- *18/10, 101/11 i 119/12),*
- – *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04 i 93/12),*
- – *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge,*
- *druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).*
- – *Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11).*

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence i ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Društvo je članom 18. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donetom 22.12.2008. godine za naknadno vrednovanje nekretnina, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja predvidelo oba metoda dozvoljenja MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema tj. i metod nabavne vrednosti i metod revalorizacije.

Bilansne pozicije nekretnina, postrojenja i opreme za 2010. godinu i ranije periode vrednovane su po metodu nabavne vrednosti odnosno nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu akumuliranu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf 33 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

B5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

	O p i s	Vek trajanja (godine)	Stopa amortizacije
1.	Građevinski objekti		
1.1.	Zidani i bezonski	40	2,5%
1.2.	Montažni	20-25	4-5%
1.3.	Ostali	10	10%
2.	Oprema:		
2.1.	Trafo - stanice	12	8,33%
2.2.	Stona bušilica, baze, postrojenje za oprашivanje, mašine za varenje, brusilice, mostna vaga, mobilno sito, kancelarijski, magacinski kontejner	10	10%
2.3.	Kamionske prikolice, podvodna pumpa	9	11,11%
2.4.	Drobilična postrojenja i postrojenja za sortiranje, vagon za bušenje, prese, uređaj za utovar, ciklometar, nivelir, cisterne, viljuškar, niskonoseća prikolica, laboratorijska i kontrolna oprema.	8	12,5%
2.5.	Grejder, bager, rovokopač, kamion, teretno vozilo sa duplom kabinom i autobusi, traktori, kranoviza utovar kamiona, utovarivač, damper, utovarivač sa gusenicama, buldožer, prikolica putničkog vozila	7	14,29%
2.6.	Strujni agregat, uljani radiator, gasna grejalica, valjci, snežni plugovi, glodalica za asfalt, putničko vozilo, finišer, uređaji za posipanje, kompresori, mašine za bušenje tunela, motorne kose, peći	6	16,67%
2.7.	Kancelarijska oprema, kuhinjska oprema, šporet, frižider, usisivač, kopir - aparat	5	20,00%
2.8.	Telefonska centrala, stub predajnika, radio, fiksni telefoni, klima – uređaji, televizori, vibro ploče, mešalica, sekačasfalta, mobilni telefoni, PC, notebook, štampač	4	25,00%
2.9.	Vibro – igla, pneumatski čekić, ručne bušilice elek., motorne testere, vibro bušilica	3	33,33%

B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

B6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacije rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B6.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B7. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B8. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti ovih potraživanja. Rukovodstvo Društva procenjuje naplativost potraživanja. Ako je nenaplativost neizvesna ili je proisteklo više od 365 dana od dospeća naplate vrši se indirektan otpis, a ako je nenaplativost izvesna vrši se direktan otpis tih potraživanja.

B9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti ovih plasmana. Rukovodstvo Društva procenjuje naplativost kratkoročnih finansijskih plasmana. Ako je nenaplativost neizvesna ili je proisteklo više od 365 dana od dospeća naplate vrši se indirektan otpis, a ako je nenaplativost izvesna vrši se direktan otpis.

B11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B14. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B15. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane

dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

B16. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku u iznosu od 0,2% od prihoda gradilišta,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za premije za uspeh, naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B17. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i

druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B22. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B23. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B24.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B25.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B25.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B26. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B26.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B26.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B27. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B27.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B27.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B28. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

C1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	57,956	68,729	624,036	36,019	76,657	863,397
Povećanje:	740		87,679		11,022	99,441
Nabavka, aktiviranje i prenos	740		87,679		11,022	99,441
Smanjenje:	860		1,288		87,679	89,827
Prodaja u toku godine						
Rashod u toku godine	860		1,288			2,148
Aktiviranje					87,679	87,679
Nabavna vrednost na kraju godine	57,836	68,729	710,427	36,019		873,011
Kumulirana ispravka na početku godine		5,112	446,811	5,417		457,340
Povećanje:		2,049	59,217	3,000		64,266
Amortizacija		2,049	59,217	3,000		64,266
Smanjenje:			1,288			1,288
Po osnovu prodaje						
Po osnovu rashodovanja			1,288			1,288
Stanje na kraju godine		7,161	504,740	8,417		520,318
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine	57,836	61,568	205,687	27,602		352,693
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2011. godine	57,956	63,617	177,225	30,602	76,657	406,057

U toku godine izvršeno je sticanje sledećih osnovnih sredstava:

Hiljada dinara

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Nadstrešnica - objekat 3	22,219
betonski plato - objekat 1	1,005
betonski plato - objekat 2	1,313
asfaltna baza - infrastruktura	50,551
kompresor AC XAS67DD	1,317
masina za markiranje puta	1,088
plug za sneg (3kom)	3,300
ostala oprema	6,886
zemljište	740
Ukupno:	88,419

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

Hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	3	4	5	6
zemljište parcela 2743/1 površine 19.105m2 KO Ljubić	860		860	(860)
vučeni posipač FAP PS/01	481	481		
vučeni posipač EPOKA	271	271		
plug za sneg 3000/2600	142	142		
plug za sneg 3400/3000	159	159		
čitač radnog vremena	126	126		
Ukupno:	2,039	1,179	860	(860)

C2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kapitalu dr. pravnih lica i dug. har. od vred. rasp. za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1,194	1,194
2. Povećanje bruto vredn. u toku godine:		
3. Smanj. bruto vrednosti u toku godine:		
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	1,194	1,194
5. Ispravka vrednosti na početku godine		

6. Ispravka vrednosti na kraju godine

Neto vrednost 31.12.2012. godine (4-6)	1,194	1,194
Neto vrednost 31.12.2011. godine (1-5)	1,194	1,194

Prema podacima iz Centralnog registra depa i kliringa hartija od vrednosti Društvo poseduje 1,257 akcija »Srbijaput« a.d. Beograd, tržišne vrednosti 950 dinara.

C3. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih (1.1-1.2)	23,143	34,732
1.1. Nabavna vrednost	23,143	34,732
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost		
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	2,844	
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	2,844	
3.2. Poluproizvodi (neto)		
3.3. Gotovi proizvodi (neto)		
I Zalihe - neto (1 do 3)	25,987	34,732
1. Bruto dati avansi	816	2,564
2. Ispravka vrednosti datih avansa	313	104
II Dati avansi - neto (1-2)	503	2,460
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	26,490	37,192

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	503	313	816
Ispravka vrednosti		313	313
Dati avansi, neto	503	-	503

C4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraž. na početku godine	8,600	238,197	694	247,491
Bruto potraž. na kraju godine	36,628	372,223	502	409,353
Ispr. vrednosti na početku godine		31,622	28	31,650
Smanjenje ispr. vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa		29	28	57
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		937		937
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		559		559
Ispravka vrednosti na kraju godine		31,215		31,215
NETO STANJE				
31.12.2012. godine	36,628	341,008	502	378,138
31.12.2011. godine	8,600	206,575	666	215,841

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od povezanih pravnih lica (bruto)	36,628		36,628
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	36,628		36,628
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	248,852	123,371	372,223
Ispravka vrednosti		31,215	31,215
Neto potraživanja	248,852	92,156	341,008
Druga potraživanja (bruto)	502		502
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	502		502

Potraživanja starija od godinu dana za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti se najvećim delom odnose na Javno preduzeće »Putevi Srbije« 75,695 hiljada dinara.

U skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik br.46/2006 i 111/2009) potraživanja od kupaca su najvećim delom usaglašena.

C5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	6,113	6,113

C6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	115,000	115,000
Bruto stanje na kraju godine		
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	-	-
31.12.2011. godine	115,000	115,000

C7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	30,822	31,101
2. Devizni poslovni račun	4	26
3. Ostala novčana sredstva	854	391
UKUPNO (1 do 3)	31,680	31,518

C8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	634	7,181
2. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	88,994	55,238
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1,215	675
UKUPNO (1 do 3)	90,843	63,094

U okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja, Društvo shodno članu 77ž Izmena i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, br. 114/06, 119/08, 9/09 i 3/11) evidentira razgraničene negativne efekte obračunatih kursnih razlika na nedospele obaveze po dugoročnim kreditima iz ranijih perioda (navedeno u Napomeni C12 uz finansijske izveštaje) u iznosu od 88,994 hiljada dinara, koje dospevaju u 2014. godini.

C9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	3,335	763
c) razlike između knjigovodstvene amortizacije i amortizacije obračunate po poreskim propisima	3,335	763

C10. KAPITAL

31. decembra 2012. 31. decembra 2011.

1. Akcijski kapital	122,638	122,638
I. Svega osnovni kapital (1)	122,638	122,638
2. Emisiona premija	41,240	41,240
3. Rezerve	2,881	2,881
II. Svega rezerve (2+3)	44,121	44,121
III. Revalorizacione rezerve	30,902	31,761
IV. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	73	73
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (4.1+4.2)	18,867	
4.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	859	
4.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	18,008	
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (5.1+5.2)	38,453	18,007
5.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi		
5.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	38,453	18,007
V. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	57,320	18,007
VI. Otkupljene sopstvene akcije		
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina		
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)		
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	254,908	216,454

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	122,638	122,638	122,638
Povećanje u toku godine			
a) raspodelom neraspoređenog dobitka			

b) dokapitalizacija			
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala			
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije			
Smanjenje u toku godine			
a) poništenje otkupljenih akcija i udela			
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala			
c) po osnovu razdvajanja članova društva			
d) po osnovu pokrića gubitka			
e) po drugim osnovama			
Stanje 31.12. tekuće godine	122,638	122,638	122,638

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	41,240
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	41,240

c) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	2,881
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	2,881

d) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	31,761
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	859
e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	859
Stanje 31.12. tekuće godine	30,902

e) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	
--	--

Stanje 31.12. tekuće godine	
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	73
Stanje 31.12. tekuće godine	73

f) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	
Povećanje:	859
a) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	859
Smanjenje:	
Stanje 31.12. tekuće godine	859

g) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	18,007
Povećanje:	39,313
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	39,313
Smanjenje:	
Stanje 31.12. tekuće godine	57,320

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dina

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	7,705	6.28%	7,705,000
Akcije pravnih lica	114,634	93.47%	114,634,000
Akcije fonda za razvoj RS	299	0.24%	299,000
Ukupno	122,638	100,00%	122,638,000

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2.078,54 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 7.000 dinara.

C11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

31. decembra 2012. 31. decembra 2011.

1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	1,902	
2. Rezervisanja u toku godine	1,369	1,902

3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	814	
I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	2,457	1,902
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	16,129	9,077
2. Rezervisanja u toku godine	17,306	16,129
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	18,213	9,077
II. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	15,222	16,129
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	23,647	23,877
2. Rezervisanja u toku godine	20,536	3,863
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	9,288	1,387
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	5,758	2,706
III. Ostala dug. rezerv. na kraju godine (1+2-3-4)	29,137	23,647
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	46,816	41,678

U skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih, Društvo je izvršilo rezervisanje za: naknade i druge beneficije zaposlenima u iznosu od 15,222 hiljada dinara.

Rezervisanja za troškove u garantnom roku	2,457 hiljada dinara
Rezervisanja za obnavljanje prirodnih bogastava (rekultivacija kamenoloma »Sušica«)	730 hiljada dinara
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova	28,407 hiljada dinara

C12. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	519,042	530,134
2. Ostale dugoročne obaveze		
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	519,042	530,134

U skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji dugoročne obaveze su usaglašene sa poveriocem. Društvo je efekte obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih kredita evidentiralo na teret finansijskih rashoda (napomene C20) za vraćeni iznos kredita tokom 2012 godine.

Negativne efekte obračunatih kursnih razlika na nedospеле obaveze po dugoročnom kreditu društvo evidentira na aktivnim vremenskim razgraničenjima (napomene C8)

1) Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđe nje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hilj. dinara
1	2	4	5	6	7	8
"Ilbau Liegenschaftsverwaltung GmbH" Nemačka	28.02.2014		3 mesečni Euribor+2% marže	EUR	4,564,276	519,042
Dug. kred. u zemlji - ukupno						519,042

C13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

31. decembra 2012. 31. decembra 2011.

1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	903	2,111
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	13,288	6,655
3. Dobavljači u zemlji	32,098	49,793
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	46,289	58,559

U skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik br. 46/2006 i 111/2009) obaveze prema dobavljačima su usaglašene u procentu 89,42%.

C14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

31. decembra 2012. 31. decembra 2011.

1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	5,614	5,811
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,238	2,300
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,491	1,498
4. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	4,425	4,425

5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	350	1,049
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	438	
7. Ostale obaveze (ob. neto zarade, obav. za član. i sl.)	71	41
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	14,627	15,124

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na obračun zarade za decembar mesec koja je isplaćena u januaru 2013. godine.

C15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

31. decembra 2012. 31. decembra 2011.

1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	993	6,963
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	1,953	2,062
2.1. Obaveze za akcize		
2.2. Ob. za por., car. i dr. daž. iz nab. ili na teret troš.	45	426
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove		
2.4. Ostale ob. za poreze, doprinose i druge dažbine	1908	1636
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	5,858	5,798
3.1. Unapred obračunati troškovi	330	321
3.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	5,528	5,477
3.3. Ostala pasivna vremenska razgr. (3.1 do 3.3)		
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VRED. I OST. JAVNIH PRIHODA I PVR (1 do 3)	8,804	14,823

C16. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Garancije Raiffaisen banke za dobro izvršenje posla	22.397
Ukupno:	22.397

Hiljada dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Garancije Raiffaisen banke za dobro izvršenje posla	22.397
Ukupno:	22.397

C17. POSLOVNI PRIHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		
1. Prihodi od prodaje proiz. i usluga na domaćem tržištu	780,200	594,308
2. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na in. tržištu		
II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno (1 + 2)	780,200	594,308
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	780,200	594,308
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
3. Prihodi od akt. ili potr. učinaka za sopstvene potrebe	6,364	19,673
4. Prihodi od aktiv.a ili potr.e robe za sopstvene potrebe		
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (3+4)	6,364	19,673
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
5. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	2,845	
6. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		1,239
d) Ostali prihodi		
7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		
8. Prihodi od zakupnine	27,008	27,520
9. Prihodi od članarina		
10. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
11. Ostali poslovni prihodi	62,277	89,212
C. OSTALI PRIHODI (7 do 11)	89,285	116,732
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	878,694	729,474

C18. POSLOVNI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	62	
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	62	
3. Troškovi materijala za izradu	226,780	144,279
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	20,829	18,542
5. Troškovi goriva i energije	104,247	118,985
II. Troškovi materijala (3 do 5)	351,856	281,806
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	103,400	103,050
7. Troš. poreza i dop. na zar. i naknade na teret poslodavca	18,754	18,647

8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	12,217	7,125
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		3,131
10. Troš. naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3,084	
11. Ostali lični rashodi i naknade	10,884	7,680
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 11)	148,339	139,633
12. Troškovi amortizacije	64,266	61,164
13. Troškovi rezervisanja	37,128	19,992
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (12+13)	101,394	81,156
14. Troškovi usluga na izradi učinaka	111,219	91,538
15. Troškovi transportnih usluga	30,160	16,747
16. Troškovi usluga na održavanju	14,421	15,414
17. Troškovi zakupnina	14,744	12,584
18. Troškovi sajmovia		440
19. Troškovi reklame i propagande	787	
20. Troškovi ostalih usluga	70,034	58,579
a) Troškovi proizvodnih usluga (14 do 20)	241,365	195,302
21. Troškovi neproizvodnih usluga	8,008	6,045
22. Troškovi reprezentacije	3,502	1,863
23. Troškovi premije osiguranja	2,222	2,107
24. Troškovi platnog prometa	991	1,025
25. Troškovi članarina		50
26. Troškovi poreza	3,664	1,916
27. Ostali nematerijalni troškovi	2,845	3,117
b) Nematerijalni troškovi (21 do 27)	21,232	16,123
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	262,597	211,425
POSLOVNI RASHODI (I do V)	864,248	714,020
POSLOVNI DOBITAK	14,446	15,454
POSLOVNI GUBITAK		

C19. FINANSIJSKI PRIHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	24,596	14,940
2. Pozitivne kursne razlike	66	8,206
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	25	4
4. Ostali finansijski prihodi		27
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	24,687	23,177

C20. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	16,249	16,561
2. Rashodi kamata	13	14
3. Negativne kursne razlike	7,770	17,419
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	83	13
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	24,115	34,007

C21. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		211
2. Dobici od prodaje materijala		264
3. Viškovi		
4. Naplaćena otpisana potraživanja	937	2,187
5. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Prihodi od smanjenja obaveza	254	12
7. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	22,702	11,783
8. Ostali nepomenuti prihodi	1,553	1,040
9. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4	
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	8	230
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	25,458	15,727

C22. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	935	
5. Manjkovi		15
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		1,658
8. Rashodi po osnovu rashod. zaliha materijala i robe		852
9. Ostali nepomenuti rashodi	2,916	2,621
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	559	1,065
16. Obezvredjenje ostale imovine	218	
OSTALI RASHODI (1 do 16)	4,628	6,211

C23. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	33	52
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		68
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	33	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)		16

C24. DOBITAK I GUBITAK

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak pre oporezivanja	35,881	14,124
2. Odloženi poreski prihodi perioda	2,572	1,623
3. Isplaćena lična primanja		
Neto dobitak (1-2-3)	38,453	15,747

C25. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA**C26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EURO	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2012.
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

U Čačku,
25.02.2013

D. Stanić

Период извештавања: од до

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име:

Матични број (МБ):

Поштански број и место:

Улица и број:

Адреса е-поште:

Интернет адреса:

Консолидирани/Појединачни:

Усвојен (да/не):

Друштво субјекта консолидације*	Седиште:	МБ:

Особа за контакт:
(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: Факс:

Адреса е-поште:

Презиме и име:
(особа овлашћена за поступање)

*Позначава се у случају замишљања консолидираних годишњег финансијског извештаја





БИЛАНС СТАЊА

број: **31.12.2019.**

Показатељ	АОП	Условнојединице	
		Укано	
		Турске динаре	Бразилске динаре
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 006)	001	353.847	
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II ОСОБЛИ	003		
III МАТЕРИЈАЛНА УПИЊА	004		
IV НЕКРЕТНОСТЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ВИДЛИВА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	352.693	
1. Некретност, постројња и опрема	006	352.693	
2. Неидентификоване некретности	007		
3. Специфична средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	006	1.104	
1. Учесћа у капиталу	010	1.104	
2. Остали дугорочни финансијски пластови	011		
B. ОБРТАНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	833.704	
I ЗАЛИХЕ	013	29.493	
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕРЈЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈА СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	804.211	
1. Потраживања	016	374.133	
2. Потраживања за које одређен порек не добијено	017	6.113	
3. Крајорочни финансијски пластови	018	0	
4. Готовица савременог и тековног	019	31.688	
5. Порек не додату вредности и остали краткорочни потраживања	020	50.283	
IV ОДЛОЖЕНА ПОРСОКА СРЕДСТВА	021	3.203	
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (021 + 012 + 021)	022	800.468	
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВАСНЕ КАПИТАЛА	023		
E. УОТНА АКТИВА (025 + 023)	024	800.400	
F. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	32.297	
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	214.900	
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	122.439	
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	44.121	
IV РЕБАЛИКОВАН КОНИ РЕЗЕРВЕ	105	38.340	
V НЕРЕБАЛИКОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ЗАТВАРА ОДВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕБАЛИКОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ЗАТВАРА ОДВРЕДНОСТИ	107	79	
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИЦИ	108	57.301	
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТОПЉЕНИ СВОЈСТВЕНИ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	636.576	
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	46.814	
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	589.762	
1. Дугорочне кредити	114	519.242	
2. Остали дугорочни обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	36.790	
1. Краткорочни финансијски обавезе	117		
2. Обавезе по основу кредитова ванканималног продаја и кредитова пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе на тековници	119	46.288	
4. Остали краткорочни обавезе	120	14.502	
5. Обавезе по основу порек не додату вредности и остали краткорочни потраживања и тековног	121	5.804	
6. Обавезе по основу порек не добијено	122		
6. ОДЛОЖЕНА ПОРСОКА ОБАВЕЗЕ	123		
G. УОТНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	800.400	
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	32.297	

БИЛАНС УСПЕХА

за 31.03.2012. го 31.03.2012.

у издатим рунд

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	878.894	
1. Приходи од продаје	202	780.200	
2. Приходи од отплативних учешћа и роба	203	6.304	
3. Повећања вредности залиха учешћа	204	2.845	
4. Смањена вредности залиха учешћа	205	0	
5. Остали пословни приходи	206	95.295	
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 213)	207	864.248	
1. Набавна вредност продате роба	208	87	
2. Трошкови материјала	209	351.858	
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	148.329	
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	301.284	
5. Остали пословни расходи	212	262.567	
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	14.446	
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	24.807	
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	24.115	
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	25.459	
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	4.629	
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 + 214 + 215 + 216 + 217 - 218)	219	35.948	
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 + 220 + 221 - 222)	223	35.861	
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	8.572	
4. Измлаћена лична приватно послодавцу	228		
Љ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 + 225 - 226 + 227 - 228)	229	38.453	
З. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 226 - 225 + 227 + 228)	230		
К. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УДАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умлањена (повећана) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

01.01.2012 до 31.12.2012.

у холандском еврају

Показатељ	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
5	6	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	834.228	
1. Продаји и примљени аванси	302	827.488	
2. Примљене камате из пословних активности	303	4.577	
3. Остали приливи из редовног пословања	304	2.153	
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	668.025	
1. Издаци за добављачима и дати аванси	306	684.928	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	145.506	
3. Плаћени камате	308	2	
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања из оснoву осталих јавних прихода	310	37.502	
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	166.203	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	33.802	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	115.000	
1. Продаји акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаји нематеријалних улагања, имоватина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	316	115.000	
4. Примљени камате из активности инвестирања	317		
5. Примљени дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	17.230	
1. Куповине акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповине нематеријалних улагања, имоватина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	10.480	
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	322	4.558	
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	97.770	
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	3	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увеличање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остали дугорочни и краткорочни облици	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	63.953	
1. Отпуни сопствени акцији и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остали облици (нето одливи)	331	63.953	
3. Финансијски издат	332	0	
4. Издани дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	63.953	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	949.228	
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	745.038	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	204.190	
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (337 - 338)	339	0	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНОСНОГ ПЕРИОДА	340	31.518	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНОСНОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	31.650	

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скуштини акционара и Одбору директора привредног друштва Путеви а.д. Чачак

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Путеви а.д. Чачак (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.


ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)


Скуштини акционара и Одбору директора привредног друштва Путеви а.д. Чачак (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 8. март 2013. године


Зоран Јовановић
Овлашћени ревизор



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ИНСТИТУТ ЗА РЕВИЗИЈУ И
ПОРУКЕ
БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
АКТИВА			
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	5	352.693	406.057
Дугорочни финансијски пласмани		1.194	1.194
		<u>353.887</u>	<u>407.251</u>
Обртна имовина			
Залихе	6	26.490	37.192
Потраживања	7	378.138	215.841
Потраживања за више плаћен порез на добитак		6.113	6.113
Краткорочни финансијски пласмани		-	115.000
Готовина и готовински еквиваленти	8	31.680	31.518
Порез на додату вредност и АВР	9	90.843	63.094
		<u>533.264</u>	<u>468.758</u>
Одложена пореска средства		3.335	763
УКУПНА АКТИВА		<u>890.486</u>	<u>876.772</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	10	122.638	122.638
Емисиона премија		41.239	41.239
Резерве		2.882	2.882
Ревалоризационе резерве		30.902	31.761
Нереализовани губици по основу ХоВ		(73)	(73)
Нераспоређени добитак		57.320	18.007
		<u>254.908</u>	<u>216.454</u>
Дугорочне резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања	11	46.816	41.678
Дугорочни кредити	12	519.042	530.134
		<u>565.858</u>	<u>571.812</u>
Краткорочне обавезе			
Обавезе из пословања	13	46.289	58.559
Остале краткорочне обавезе	14	14.627	15.124
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР		8.804	14.823
		<u>69.720</u>	<u>88.506</u>
УКУПНА ПАСИВА		<u>890.486</u>	<u>876.772</u>
ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА		<u>22.397</u>	<u>18.901</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Драган Ршумовић
Извршни директор

Душица Ковачевић
Овлашћени рачуновођа

БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	15	780.200	594.308
Приходи од активирања учинака и робе		6.364	19.673
Повећање/(смањење) вредности залиха		2.845	(1.239)
Остали пословни приходи	16	89.285	116.732
		<u>878.694</u>	<u>729.474</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		62	-
Трошкови материјала	17	351.856	281.806
Трошкови зарада и остали лични расходи	18	148.339	139.633
Трошкови амортизације и резервисања	19	101.394	81.156
Остали пословни расходи	20	262.597	211.425
		<u>864.248</u>	<u>714.020</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>14.446</u>	<u>15.454</u>
Финансијски приходи	21	24.687	23.177
Финансијски расходи	22	(24.115)	(34.007)
Остали приходи	23	25.458	15.727
Остали расходи		<u>(4.628)</u>	<u>(6.211)</u>
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		<u>35.848</u>	<u>14.140</u>
Нето добитак/(губитак) пословања које се обуставља		<u>33</u>	<u>(16)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>35.881</u>	<u>14.124</u>
Порез на добитак	24	2.572	1.623
НЕТО ДОБИТАК		<u>38.453</u>	<u>15.747</u>
Зарада по акцији (у РСД)	25	<u>314</u>	<u>128</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ОСНОВНИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	122.638	122.638
Стање на крају године	122.638	122.638
ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА		
Стање на почетку године	41.239	96.462
Покриће губитка из ранијих година	-	(55.223)
Стање на крају године	41.239	41.239
РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	2.882	26.742
Покриће губитка из ранијих година	-	(23.860)
Стање на крају године	2.882	2.882
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	31.761	31.761
Смањење у току године	(859)	-
Стање на крају године	30.902	31.761
НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ		
Стање на почетку године	(73)	(73)
Стање на крају године	(73)	(73)
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		
Стање на почетку године	18.007	2.260
Нето добитак текуће године	39.313	15.747
Стање на крају године	57.320	18.007
ГУБИТАК		
Стање на почетку године	-	(79.083)
Покриће губитка из емисионе премије	-	55.223
Покриће губитка из резерви	-	23.860
Стање на крају године	-	-
УКУПНО КАПИТАЛ	254.908	216.454

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приходи од продаје и примљени аванси	827.490	861.229
Примљене камате из пословних активности	4.577	8.177
Остали приливи из редовног пословања	2.153	817
Исплате добављачима и дати аванси	(684.926)	(536.447)
Зараде, накнаде зарада и лични расходи	(145.566)	(136.018)
Плаћене камате	(2)	(2)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	<u>(37.532)</u>	<u>(45.053)</u>
<i>Нето (одлив)/прилив готовине из пословних активности</i>	<u>(33.806)</u>	<u>152.703</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	115.000	-
Куповина некретнина, постројења и опреме	(12.480)	(22.667)
Остали финансијски пласмани (нето одливи)	<u>(4.559)</u>	<u>(99.536)</u>
<i>Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања</i>	<u>97.961</u>	<u>(122.203)</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	(63.993)	(101.342)
Финансијски лизинг	-	(243)
<i>Нето одлив готовине из активности финансирања</i>	<u>(63.993)</u>	<u>(101.585)</u>
Нето прилив/(одлив) готовине у току године	<u>162</u>	<u>(71.085)</u>
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	<u>31.518</u>	<u>102.603</u>
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ГОДИНЕ	<u>31.680</u>	<u>31.518</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Путеви а.д. Чачак („Друштво“) су основани 2. августа 1991. године.

Друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 27. априла 2007. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је изградња путева и аутопутева.

Седиште Друштва је у Чачку, улица 600 бр. 2.

Матични број Друштва је 17041975, а порески идентификациони број 101108590.

Финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 23. фебруара 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2012. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2012. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене) умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	2,5% - 10,0%
Производна опрема	10,0% - 16,7%
Моторна возила	14,3% - 16,7%
Остала опрема	20,0% - 33,3%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утросак ових средстава у току пословања и преостали намеравањем век њиховог коришћења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добитци бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)****Отпремнине**

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

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

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Ефекти позитивних и негативних курсних разлика по основу уговорене валутне клаузуле и прерачуна дугорочних потраживања и дугорочних обавеза у страниј валути су књижени у корист или на терет временских разграничења. Сразмеран износ разграничених курсних разлика преноси се у биланс успеха на дан доспећа дугорочних обавеза, односно дугорочних потраживања по основу којих су курсне разлике обрачунате.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД				
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Улагања у туђа средства	Средства у припреми	Укупно
Набавна вредност					
1. јануар 2011. године	120.169	611.880	31.014	69.073	832.136
Набавке у току године	-	-	-	34.538	34.538
Преноси	6.516	15.433	5.005	(26.954)	-
Отуђења и расходања	-	(3.277)	-	-	(3.277)
31. децембар 2011. године	<u>126.685</u>	<u>624.036</u>	<u>36.019</u>	<u>76.657</u>	<u>863.397</u>
1. јануар 2012. године	126.685	624.036	36.019	76.657	863.397
Набавке у току године	740	-	-	11.022	11.762
Преноси	-	87.679	-	(87.679)	-
Отуђења и расходања	(860)	(1.288)	-	-	(2.148)
31. децембар 2012. године	<u>126.565</u>	<u>710.427</u>	<u>36.019</u>	<u>-</u>	<u>873.011</u>
Исправка вредности					
1. јануар 2011. године	3.063	393.284	2.799	-	399.146
Амортизација	2.049	56.496	2.618	-	61.163
Отуђења и расходања	-	(2.969)	-	-	(2.969)
31. децембар 2011. године	<u>5.112</u>	<u>446.811</u>	<u>5.417</u>	<u>-</u>	<u>457.340</u>
1. јануар 2012. године	5.112	446.811	5.417	-	457.340
Амортизација	2.049	59.217	3.000	-	64.266
Отуђења и расходања	-	(1.288)	-	-	(1.288)
31. децембар 2012. године	<u>7.161</u>	<u>504.740</u>	<u>8.417</u>	<u>-</u>	<u>520.318</u>
Садашња вредност					
31. децембар 2012. године	<u>119.404</u>	<u>205.687</u>	<u>27.602</u>	<u>-</u>	<u>352.693</u>
31. децембар 2011. године	<u>121.573</u>	<u>177.225</u>	<u>30.602</u>	<u>76.657</u>	<u>406.057</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Материјал	23.143	34.732
Недовршена производња	2.844	-
Дати аванси	816	2.564
	26.803	37.296
Минус: исправка вредности	(313)	(104)
	26.490	37.192

7. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Потраживања од купаца:		
- повезана правна лица	36.628	8.600
- у земљи	372.223	238.197
Остала потраживања	502	694
	409.353	247.491
Минус: исправка вредности	(31.215)	(31.650)
	378.138	215.841

Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2012. и 2011. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
до 360 дана	285.982	88.738
преко 360 дана	123.371	158.753
	409.353	247.491

На доспела потраживања Друштво делимично врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

7. ПОТРАЖИВАЊА (НАСТАВАК)

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	31.650	36.815
Нове исправке у току године	559	1.065
Наплата претходно исправљених потраживања	(937)	(2.187)
Директан отпис потраживања	(57)	(4.043)
Стање на крају године	31.215	31.650

8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Текући рачуни	30.822	31.101
Остала новчана средства	858	417
	31.680	31.518

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Разграничене курсне разлике	88.995	55.238
Потраживања по основу ПДВ-а	634	7.181
Остала активна временска разграничења	1.214	675
	90.843	63.094

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 122.638 хиљада РСД (2011. године – 122.638 хиљада РСД) чини 122.638 обичних акција (2011. године - 122.638 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 1.000 динара.

Стање капитала и број акција је регистрован код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности. Међутим, стање капитала у пословним књигама Друштва није усаглашено са стањем основног капитала регистрованог код Агенције за привредне регистре које износи 5.783.889,87 ЕУР. Поступак усаглашавања основног капитала је у току.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

10. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (НАСТАВАК)

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2012.		2011.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Strabag AG Spittal/Drau, Аустрија	104.268	85,0%	104.268	85,0%
Акционарски фонд а.д. Београд	8.611	7,0%	8.611	7,0%
Остали акционари	9.759	8,0%	9.759	8,0%
	122.638	100,0%	122.638	100,0%

11. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Резервисања за судске спорове	28.407	23.080
Резервисања за бенефиције запослених	15.222	16.129
Остала дугорочна резервисања	3.187	2.469
	46.816	41.678

Промене на резервисањима у 2012. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД			
	Судски спорови	Бенефиције запослених	Остало	Укупно
Стање на почетку године	23.080	16.129	2.469	41.678
Нова резервисања у току године	20.374	15.222	1.532	37.128
Искоришћена резервисања у току године	(9.289)	-	-	(9.289)
Укидање резервисања у току године	(5.758)	(16.129)	(814)	(22.701)
Стање на крају године	28.407	15.222	3.187	46.816

Укупно резервисани износ за судске спорове на дан 31. децембра 2012. године износи 28.407 хиљада РСД (2011. године – 23.080 хиљада РСД). Друштво је извршило резервисање за судске спорове у складу са одлуком руководства Друштва, а на основу процене вероватних губитака извршене од стране правног заступника Друштва.

Резервисања за бенефиције запослених извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима, а након испуњавања свих предвиђених услова.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

12. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Дугорочни кредити на дан 31. децембра 2012. године у износу од 519.042 хиљаде РСД (2011. године – 530.134 хиљаде РСД) у целости се односе на обавезу према повезаном правном лицу из иностранства. Обавезе по основу кредита у целости доспевају за отплату 28. фебруара 2014. године.

Каматна стопа на одобрена средства на дан биланса стања износи тромесечни ЕУРИБОР+2% годишње (2011. године - тромесечни ЕУРИБОР+2% годишње).

Целокупан износ обавеза по дугорочним кредитима је деноминираан у ЕУР.

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Примљени аванси	903	2.111
Обавезе према добављачима:		
- повезана правна лица	13.288	6.655
- у земљи	32.098	49.793
	<u>46.289</u>	<u>58.559</u>

14. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	5.614	5.811
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	4.425	4.425
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3.729	3.798
Остале краткорочне обавезе	859	1.090
	<u>14.627</u>	<u>15.124</u>

15. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- повезана правна лица	212.977	157.083
- у земљи	567.223	437.225
	<u>780.200</u>	<u>594.308</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

16. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од закупнина	27.008	27.520
Остали пословни приходи	62.277	89.212
	89.285	116.732

Остали пословни приходи приказани у износу од 62.277 хиљада РСД (2011. године – 89.212 хиљада РСД) највећим делом се односе на приходе остварене према уговору о пословној сарадњи који подразумева заједничке радове на обављању уговорених послова, организацију рада на градилишту и сарадњу по другим питањима усмерену на рационално коришћењу средстава.

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	226.780	144.279
Трошкови горива и енергије	104.247	118.985
Трошкови режијског материјала	20.829	18.542
	351.856	281.806

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада	103.400	103.050
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	18.754	18.647
Трошкови накнада по уговору о делу	12.217	7.125
Остали лични расходи	13.968	10.811
	148.339	139.633

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

19. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације	64.266	61.164
Трошкови резервисања	37.128	19.992
	101.394	81.156

20. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака	111.219	91.538
Трошкови осталих производних услуга	70.034	58.579
Трошкови транспортних услуга	30.160	16.747
Трошкови закупнина	14.744	12.584
Трошкови услуга одржавања	14.421	15.414
Остали пословни расходи	22.019	16.563
	262.597	211.425

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од камата	24.596	14.940
Позитивне курсне разлике	66	8.206
Остали финансијски приходи	25	31
	24.687	23.177

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Финансијски расходи - повезана лица	16.249	16.561
Негативне курсне разлике	7.770	17.419
Остали финансијски расходи	96	27
	24.115	34.007

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

23. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од укидања дугорочних резервисања	22.701	11.783
Наплаћена отписана потраживања	937	2.187
Остали приходи	1.820	1.757
	<u>25.458</u>	<u>15.727</u>

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

Порез на добитак за пословну 2012. годину исказан у износу од 2.572 хиљаде РСД (2011. године – 1.623 хиљаде РСД) у целости се односи на одложене пореске приходе.

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Добитак пре опорезивања	35.881	14.124
Корекције за сталне разлике	1.414	619
Корекција за привремене разлике:		
- дугорочна резервисања	19.466	9.678
- рачуноводствена и пореска амортизација	17.144	16.233
- исправка вредности потраживања	218	6.554
- остало	205	503
Опорезива добит	74.328	47.711
Минус: порески губици из ранијих година	<u>(74.328)</u>	<u>(47.711)</u>
Пореска основица	<u>-</u>	<u>-</u>

Пренети порески губици

На дан 31. децембра 2012. године Друштво је имало пренете пореске губитке из ранијих пословних година у износу од 87.545 хиљада РСД (2011. године – 161.873 хиљаде РСД) који у целини могу бити искоришћени у периоду од пет до десет година.

Неискоришћени порески кредити

На дан 31. децембра 2012. године Друштво је имало неискоришћене пореске кредите по основу улагања у основна средства у износу од 59.836 хиљада РСД (2011. године – 58.258 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

25. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Нето добитак текуће године	38.453	15.747
Пондерисани број обичних акција	122.638	122.638

26. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2012. и 2011. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ		
- остала повезана правна лица	212.977	157.083
	212.977	157.083
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	83.540	142.228
	83.540	142.228
ПОТРАЖИВАЊА		
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица	36.628	8.600
	36.628	8.600
ОБАВЕЗЕ		
Дугорочни кредити:		
- остала повезана правна лица	519.042	530.134
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица	13.288	6.655
	532.330	536.789

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

27. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, изградња и одржавање путева и других објеката. Као што је обелодањено у напмени 15, приходи од продаје у 2012. и 2011. години највећим делом се односе на продају производа и услуга на домаћем тржишту. Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

28. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ЕУР	557	234	532.330	536.789
	557	234	532.330	536.789

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

28. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	53.177	(53.177)	53.656	(53.656)
	53.177	(53.177)	53.656	(53.656)

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2012. и 2011. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Финансијска средства		
Некаматносна	411.012	248.553
Каматносна (фиксна каматна стопа)	-	115.000
	411.012	363.553
Финансијске обавезе		
Некаматносне	60.013	71.572
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	519.042	530.134
	579.055	601.706

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2011. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

28. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(5.190)	5.190	(5.301)	5.301
	<u>(5.190)</u>	<u>5.190</u>	<u>(5.301)</u>	<u>5.301</u>

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на мањи број међусобно неповезаних купаца, углавном јавних предузећа и других државних органа.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

28. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД		
	до 1 године	од 1 до 2 године	Укупно
2012. година			
Дугорочни кредити	-	519.042	519.042
Обавезе из пословања	45.386	-	45.386
Остале краткорочне обавезе	14.627	-	14.627
	<u>60.013</u>	<u>519.042</u>	<u>579.055</u>
2011. година			
Дугорочни кредити	-	530.134	530.134
Обавезе из пословања	56.448	-	56.448
Остале краткорочне обавезе	15.124	-	15.124
	<u>71.572</u>	<u>530.134</u>	<u>601.706</u>

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

29. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

29. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Укупна задуженост	519.042	530.134
Готовина и готовински еквиваленти	31.680	31.518
Нето задуженост	487.362	498.616
Капитал	254.908	216.454
Укупан капитал	742.270	715.070
Показатељ задужености	65,7%	69,7%

30. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2012. и 2011. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

31. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2012. године воде против Друштва износи 31.153 хиљаде РСД (2011. године – 27.961 хиљаду РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство Друштва сматра да су резервисања за судске спорове који се воде против Друштва на дан 31. децембра 2012. године у износу од 28.407 хиљада РСД (2011. године – 23.080 хиљада РСД) довољна за покриће од потенцијалних губитака.

32. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

34. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ЕУР	113,7183	104,6409
УСД	86,1763	80,8662

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2012. GODINU

Poslovna 2012. godina je završena u okvirima planiranih realizacija i rezultata. Ostvaren je poslovni prihod od 878.694 hilj. RSD.

Naplata potraživanja u prvoj polovini 2012. godine bila je stabilna i uredna dok je u drugom delu 2012. godine došlo do kašnjenja u plaćanju zbog smanjenih budžeta Investitora. Dugotrajni vremenski period za naplatu projekata od momenta završetka izgradnje praćen je efektima visokih kamata na uložena sredstva koja dodatno utiču na likvidnost privrednog društva. Procenat potraživanja starijih od godinu dana je i dalje visok i iznosi 31.97 %. Dugovanje JP Puteva Srbije i Grada Kragujevca krajem 2012. godine iznosi 245 mil.RSD što procentualno iznosi 71,39% od ukupnih potraživanja.

Zbog održavanja likvidnosti društvo ima značajne kredite iz inostranstva. Kursne razlike po osnovu ovih kredita su na dan 31.12.2012. godine iznosile 88.995 hiljada dinara, a predstavljene su u bilansu stanja na aktivnim vremenskim razgraničenjima.

Budžet JP Puteva Srbije je u 2012. u odnosu na budžet 2011. bio niži za 17,47%, ovo se odnosi na održavanje puteva. Radove po članovima 58. i 59. Zakona o putevima u 2012 AD PUTEVI ČAČAK nisu izvodili. Pored ovog javnog preduzeća Putevi Čačak su u 2012 godini izvodili radove i na teritoriji grada Kragujevca, ukupna realizacija AD PUTEVA ČAČAK na teritoriji grada Kragujevca iznosi 366.061 hilj. RSD. AD PUTEVI ČAČAK su i dalje orjentisani na dobijanje poslova u tri opštine koje su naš konstantan Investitor: Opština Čačak, Gornji Milanovac i Lučani.

Izvedeni radovi tokom 2012. godine u Gradu Kragujevcu, Ulica Milivoja Bakovića Slčka vrednost radova 71 mil RSD, Ulica Desankin Venac vrednost radova 48 mil RSD, Lokalni putevi u Kragujevcu vrednost radova 98 mil. RSD, Hala Johnson controls vrednost radova 22 mil RSD i radovi koje su AD PUTEVI ČAČAK sa PZP Zaječar AD izveli na projektu Izgradnja ulica u Kragujevcu za potrebe fabrike Fiat Automobili Srbija u vrednosti od 127 mil RSD, što će nam omogućiti dalju saradnju na teritoriji Kragujevca.

Preneti u 2013 godinu su poslovi u vrednosti od 27,20 mil RSD.

Na svim projektima angažovana su i privredna društva sa kojima je povezano privredno društvo AD PUTEVI ČAČAK pod kontrolnim društvima STRABAG AG i STRABAG SE i to: BMTI d.o.o na pružanju usluga održavanja mehanizacije, BRVZ d.o.o koje pruža računovodstvene i knjigovodstvene usluge, TPA za obezbeđenje kvaliteta i inovacije d.o.o., MINERAL KOP d.o.o i FLOGOPIT d.o.o.

Poslovna politika koji se odnosi na obezbeđenje ugovora za izvršenje radova se može opisati kao prilagođavanje uslovima tržišta u meri u kojoj je to moguće poštujući Strabagova pravila poslovanja i ponašanja. Ovo je vrlo često teško izbalansirati jer je pojava ponuda sa damping cenama na tenderima sve češća realnost.

Uporedno sa odnosom prema Investitorima, svakodnevna intencija je poboljšanje unutrašnju organizaciju, obuka zaposlenih, povećanje nivoa tehničke opremljenosti i saradnja sa drugim preduzećima, bilo kroz partnerski ili podizvođački odnos.

Privredno društvo je u 2012. godini proizvelo 40.707 tona asfalta.

Prosečan broj zaposlenih tokom 2012 godine iznosio je 114 zaposlenih, uz povremeno angažovanje do 30 zaposlenih na određeno vreme tokom godine u zavisnosti od potreba posla.

Kao i u prethodnim godinama i u 2012. godini maksimalno su poštovane odredbe Zakona o radu i Pravilnika o radu.

U oblasti bezbednosti i zdravlja na radu, svi predviđeni standardi se poštuju uz praćenje eventualnih novih zahteva u toj oblasti. Upotreba ličnih zaštitnih sredstava se kontroliše sa ciljem prevencije povreda. Obuke su sastavni deo unapređenja zaštite na radu.

AD PUTEVI ČAČAK poseduju ISO sertifikat 9001:2008 izdat 2010 godine, kao i sertifikate za standarde ISO 14001 i OHSAS 18001 izdate u 2011. godini.

Pored neosporno potrebnih pozitivnih finansijskih rezultata, sledeći najvažniji poslovni cilj jeste zapošljavanje novih kvalitetnih radnika, njihova inkorporacija u sistem poslovanja firme i unapređenje postojećih znanja svih zaposlenih kroz izvođenje radova i obuke što predstavlja trajnu vrednost i sigurnost da će firma imati potencijala da prevazilazi probleme na nestabilnom tržištu kakvo je naše.

U Čačku,

23.04.2013. godine

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular stamp. The stamp contains the text 'AD Putevi Čačak' and 'Predsednik Odbora direktora' (Chairman of the Board of Directors). The name 'Gunther Hartweger' is printed below the stamp.

Predsednik Odbora direktora
Gunther Hartweger

A.D. "PUTEVI" ČAČAK

Ul. 600 br. 2
32000 Čačak / Srbija
www.strabag.com

Tel. +381(032) / 374 - 590
Fax +381(032) / 374 - 593
e-mail: putevi.cacak@strabag.com

STRABAG

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3. i članom 51. stav 1. i 3. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ br. 31/2011), kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja dajemo sledeću:

I Z J A V U

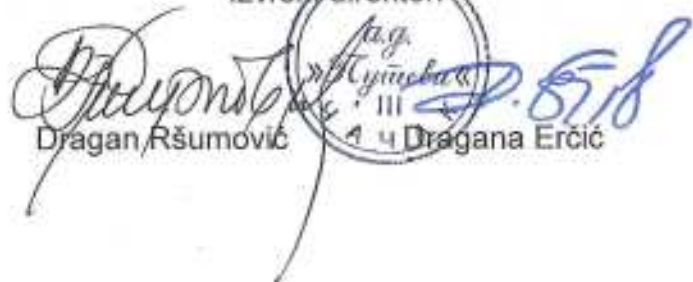
Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Napominjemo da godišnji izveštaj nije usvojen od strane skupštine akcionara, niti je doneta odluka o raspodeli dobiti, iz razloga što skupština akcionara nije održana do isteka roka za objavljivanja i dostavljanje godišnjeg izveštaja.

U Čačku,
25.04.2013. godine

A.D. PUTEVI ČAČAK

Izvršni direktori


Dragan Ršumović Dragana Erčić