

| | | | | | |
|---|----|----|----|------------------|-------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | | | | |
| 06991840 Maticni broj | | | | 101002546 PIB | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | | | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | | | | |

Naziv : **AKCIONARSKO DRUSTVO "PUTEVI" POZEGA**

Sediste : **POZEGA, KNJAZA MILOSA 76**

BILANS STANJA



7005022563932

na dan **31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

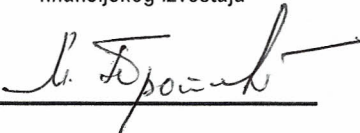
| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|--|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 466413 | 509065 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | 4354 | 4354 |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 460477 | 486271 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 458785 | 484498 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | 1692 | 1773 |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | 1582 | 18440 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | 719 | 854 |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | 863 | 17586 |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 84182 | 124907 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | 14219 | 17815 |
| 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 | | 69963 | 107092 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | | 33820 | 53088 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | | |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | | 16803 | 24284 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | | 100 | 572 |

| 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 | | 19240 | 29148 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | 1541 | 119 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 552136 | 634091 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 552136 | 634091 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | 22585 | 41283 |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 63584 | 135328 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 73875 | 73875 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | 0 | 8915 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | 180 | 45 |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 61498 | 118366 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | 71609 | 65783 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 488552 | 498763 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | 17492 | 14200 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | 117378 | 154124 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | 111376 | 144853 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | 6002 | 9271 |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 353682 | 330439 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | | 214654 | 179851 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 86081 | 105255 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | | 37776 | 31616 |
| 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 | | 15171 | 13717 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | | |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 552136 | 634091 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | 22585 | 41283 |

U Požegi dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 06991840 Maticni broj | Sifra delatnosti | 101002546 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : **AKCIONARSKO DRUSTVO "PUTEVI" POZEGA**

Sediste : **POZEGA, KNJAZA MILOSA 76**

BILANS USPEHA



7005022563949

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

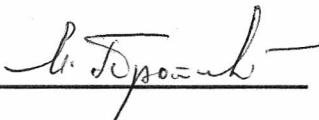
- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 327696 | 588525 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 327526 | 588353 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | | |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 170 | 172 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 376089 | 608416 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | | 3223 | 5839 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 157204 | 266510 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | | 141413 | 160240 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 38782 | 31972 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 35467 | 143855 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | | |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 48393 | 19891 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | 9457 | 9920 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 31999 | 53936 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 1436 | 4670 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 3532 | 7320 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | | |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | 73031 | 66557 |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | | |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | 73031 | 66557 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | | |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | | |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 1422 | 775 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | | |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | 71609 | 65782 |
| | 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 | | 0 | 1 |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

U Požegi dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 06991840 Maticni broj | Sifra delatnosti | 101002546 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : **AKCIONARSKO DRUSTVO "PUTEVI" POZEGA**

Sediste : **POZEGA, KNJAZA MILOSA 76**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022563956

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

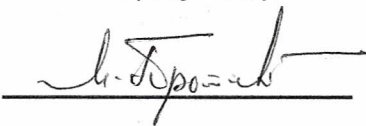
- u hiljadama dinara

| P O Z I C I J A | A O P | I z n o s | |
|--|-------|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 398794 | 821177 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 388285 | 811840 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 9195 | 5437 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 1314 | 3900 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 503076 | 717849 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 297558 | 499386 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 145247 | 160830 |
| 3. Placene kamate | 308 | 31999 | 36424 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 28272 | 21209 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 0 | 103328 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 312 | 104282 | 0 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 12228 | 17594 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 4747 | 0 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | 7481 | 17594 |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | | |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 17608 | 0 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 17608 | 0 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | 0 | 17594 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 5380 | 0 |

| 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 | 145756 | 10000 |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | | |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | 145756 | 10000 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 36566 | 132801 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 33565 | 122273 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | 3001 | 10360 |
| 4. Isplacene dividende | 333 | 0 | 168 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | 109190 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 0 | 122801 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 556778 | 848771 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 557250 | 850650 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | | |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 472 | 1879 |
| Ä...Ä: GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 572 | 2451 |
| 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 | 100 | 572 |

u Požegi dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|--|---|---|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">06991840</div> Maticni broj | Popunjiva pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 150px; height: 20px;"></div> Sifra delatnosti | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101002546</div> PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-start;"> <div style="text-align: center;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 </div> <div style="text-align: center;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 20px;"></div> 19 </div> <div style="text-align: center;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 20px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 20px;"></div> </div> </div> | | |
| Vrsta posla | | |

Naziv : **AKCIONARSKO DRUSTVO "PUTEVI" POZEGA**

Sediste : **POZEGA, KNJAZA MILOSA 76**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022563970

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

| Red . br. | O P I S | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | AOP | Ostali kapital (racun 309) | AOP | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija (racun 320) |
|-----------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 73875 | 414 | | 427 | | 440 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 404 | 73875 | 417 | | 430 | | 443 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 73875 | 420 | | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 73875 | 423 | | 436 | | 449 | |
| 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 | 73875 | 426 | | 439 | | 452 | |

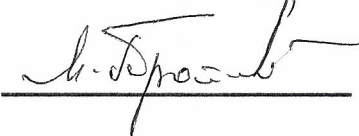
| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | 8915 | 466 | | 479 | | 492 | 45 |
| 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 | 8915 | 469 | | 482 | | 495 | 45 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | 8915 | 472 | | 485 | | 498 | 45 |
| 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 | 8915 | 475 | | 488 | | 501 | 45 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | | 489 | | 502 | 135 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | 8915 | 477 | | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | | 478 | | 491 | | 504 | 180 |

| Red. br. | O P I S | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 505 | 118366 | 518 | | 531 | | 544 | 201111 |
| 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 | 118366 | 521 | | 534 | | 547 | 201111 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | | 522 | 65783 | 535 | | 548 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | | 523 | | 536 | | 549 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 118366 | 524 | 65783 | 537 | | 550 | 135328 |
| 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 | 118366 | 527 | 65783 | 540 | | 553 | 135328 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 8915 | 528 | 71609 | 541 | | 554 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 65783 | 529 | 65783 | 542 | | 555 | 8915 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 61498 | 530 | 71609 | 543 | | 556 | 63584 |

| Red. br. | O P I S | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12) | 569 | |

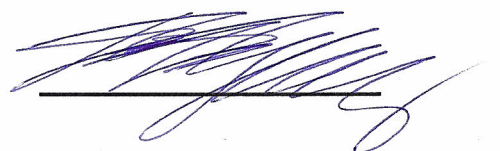
U POŽEGI dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|---|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 06991840 Maticni broj | Sifra delatnosti | 101002546 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : **AKCIONARSKO DRUSTVO "PUTEVI" POZEGA**

Sediste : **POZEGA, KNJAZA MILOSA 76**

STATISTICKI ANEKS



7005022563963

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

| O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4) | 602 | 3 | 4 |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 2 |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu | 604 | | |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 233 | 262 |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|--------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| | 1.1. Stanje na pocetku godine | 606 | 4678 | 324 | 4354 |
| | 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 | 4678 | 324 | 4354 |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 827607 | 341336 | 486271 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 4217 | XXXXXXXXXXXX | 25794 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 823390 | 362913 | 460477 |

III STRUKTURA ZALIIHA

- 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 | 11825 | 15776 |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | | |
| 13 | 4. Roba | 619 | | |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 2394 | 2039 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 14219 | 17815 |

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 | 73875 | 73875 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Drustveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadruzni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | | |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 73875 | 73875 |

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 | 369376 | 369376 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 73875 | 73875 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioritetnih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 73875 | 73875 |

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 | 29720 | 49195 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 86081 | 105255 |
| 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 | 38454 | 69127 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 295992 | 539352 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 80466 | 90866 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 8904 | 12242 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 21383 | 22706 |
| 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 | 0 | 88 |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 70062 | 89910 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 631062 | 978741 |

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 | 64043 | 111623 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 110753 | 125814 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 19932 | 22706 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 0 | 155 |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | | |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 10728 | 11565 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 22788 | 126397 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | 9787 | 16154 |
| 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 | 35490 | 29085 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 4938 | 6053 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 896 | 2115 |

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | 303 | 757 |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 316 | 327 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | 0 | 2 |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 25234 | 36147 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 25234 | 36147 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 25051 | 30385 |
| deo 579 | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670 | 156 | 172 |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 355649 | 555604 |

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 | 3223 | 5839 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljiste | 675 | | |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | 9195 | 8877 |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | 0 | 54 |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | | |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 12418 | 14770 |

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 godisnjem obracunu akciza) | 681 | | |
| 2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu) | 682 | | |
| 3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja | 683 | | |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja | 684 | | |
| 5. Ostala drzavna dodeljivanja | 685 | | |
| 6. Priljene 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 | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 689 | 18524 | 8152 |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 690 | 855 | 12647 |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 691 | 5465 | 2275 |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 | 13914 | 18524 |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 693 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 694 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 695 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 696 | | |

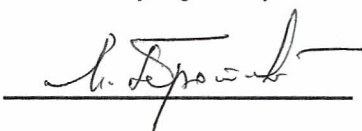
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

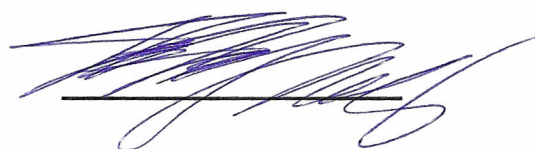
| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 697 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 698 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog 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 POŽEGI dana 25.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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, 118/12 i 3/2014)

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU
Akcionarsko društvo
„PUTEVI“ POŽEGA**

Požega, 28.02.2014.godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo „Putevi“ iz Požege pretežno se bavi održavanjem i izgradnjom auto puteva, puteva, ulica i drugih putnih objekata. Pored toga, preduzeće se bavi i drugim poslovima iz svoje delatnosti. Matični broj preduzeća je 06991840, a PIB 101002546. U reepubličkom zavodu za statistiku preduzeće je razvrstano pod novom šifrom 4211- sektor građevinarstvo i nazivom podgrupe: izgradnja puteva i auto-puteva. Osnovna delatnost preduzeća po kojoj ostvaruje najveće prihode jeste održavanje magistralnih i regionalnih puteva na teritoriji opština Požega, Arilje i Kosjerić od 239 km, a po osnovu naloga od Javnog preduzeća „Putevi Srbije“ Beograd, rekonstrukcija istih, kao i održavanje i izgradnja lokalnih i nekategorisanih puteva.

Sedište Akcionarskog društva „Putevi“ je u Požegi, u ulici Knjaza Miloša 76, gde se nalaze poslovne prostorije, asfaltna baza, deponije za rizlu i so, mašinska radionica, većina voznog parka, druga sitna oprema i slično. Pored toga, preduzeće ima svoj kamenolom „Šengolj“ sa drobilničnim postrojenjem u selu Rupeljevu i punktove u Arilju i Kosjeriću, gde postoje poslovne kancelarije sa deponijama za lagerovanje rizle i soli, kao i platoi za parking, sa određenim brojem vozila i građevinskih mašina.

Preduzeće je svoju aktivnost pre 1962. godine obavljalo kao sekcija Državnog javnog preduzeća, da bi se 1962. godine osnovala Sekcija za puteve za područje Užica, Čačka, Požege, Ivanjice i Prijepolja. 1974. godine reorganizuje se u RO za puteve Užice, a požeški deo se formira kao OOUR za puteve Požege. 1989. godine reorganizuje se u Preduzeće za puteve Užice, a požeški deo dobija status Radne jedinice Požege. 1991. u skladu sa tadašnjim zakonskim propisima Preduzeće za puteve Užice se deli na deonička društva, pa se osniva Deoničko društvo „Putevi“ Požege, a tek 1994. godine ono dobija i svoj žiro račun i praktično počinje samostalno da posluje. Deobni bilans između radnih jedinica praktično nikada nije napravljen, a novosnovana preduzeća, odnosno deonička društva su zadržala imovinu koja se u tom momentu kod njih koristila. 2000. godine preduzeće je po tada važećim zakonskim propisima sprovelo privatizaciju, kojom su radnici i penzioneri postali vlasnici oko 60% kapitala, a u društvenoj svojini je ostalo oko 40%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu od 10.01.2005. godine upisana je ukupna vrednost kapitala od 73.875.200,00 dinara od čega su akcije stekli:

1. Radnici i penzioneri 44.581.200,00 din. akcija 222.906. ili 60,35%
2. Penzioni fond 7.323.400,00 din. akcija 36.617. ili 9,91% i
3. Državni akcijski fond 21.970.600,00 din. akcija 109.853. ili 29,74%.

Ukupan broj akcija: 369.376. komada.

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 200,00 dinara.

U decembru 2005. godine na državnoj berzi pojavile su se i akcije Preduzeća „Putevi“ A.D. Požega, gde su prodaju akcija ponudili radnici i penzioneri. Došlo je do prometa od približno 25% akcija, a zbog tada loše finansijske situacije u preduzeću, akcije su se prodavale i kupovale po znatno nižoj ceni od nominalnog iznosa. U martu 2006. godine, nakon predaje završnog računa za 2005. godinu, u kojem je iskazana neto dobit od 64.470.012,06 dinara, iz koje je naredne godine pokriven ukupan gubitak iz ranijih godina od 57.455.401,56 dinara, a na neraspoređenu dobit opredeljeno oko 7 miliona dinara, došlo je do znatnog rasta cene

akcija. U tom momentu je prodat i državni paket akcija, a Akcionarsko društvo „Putevi” u mešovitoj svojini, postaje čisto Akcionarsko društvo „Putevi” Požega.

Najniža vrednost jedne akcije iznosila je 120,00 dinara (2005.).

Najviša vrednost jedne akcije iznosila je 3.333,00 dinara (2007.).

Trenutna vrednost jedne akcije iznosi 240,00 dinara.

Najviše vrednosti akcija AD „Puteva” Požega su zabeležene u toku 2007. godine, kada je inače u Srbiji bio najveći promet akcija, da bi sa otpočinjanjem svetske ekonomske krize, trgovina akcijama praktično zamrla. U poslednjih godinu dana zabeležen je promet 1.638. akcija A.D. „Puteva” Požega, što predstavlja ispod 0,5% ukupnog broja akcija.

Spisak danas 10 najvećih akcionara, njihovo učešće u kapitalu iskazano kroz broj akcija i procentualno, kao i učešće u kapitalu domaćih i stranih lica dato je u sledećim tabelama i nije se značajno promenilo u odnosu na nekoliko predhodnih godina:

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija

| Rbr | Akcionar | Broj akcija | % od ukupne emisije |
|-----|--------------------------------|-------------|---------------------|
| 1. | MIĆIĆ VASILJE | 91977 | 24.90064 |
| 2. | PUTEVI UŽICE | 91452 | 24.75851 |
| 3. | MIĆIĆ VLADIMIR | 71470 | 19.34885 |
| 4. | ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK D.D | 17510 | 4.74043 |
| 5. | STAMENIĆ VLADAN | 11809 | 3.19701 |
| 6. | AMS OSIGURANJE A.D.O. | 2826 | 0.76507 |
| 7. | KOŠTIĆ VLADIMIR | 2064 | 0,55878 |
| 8. | TODOROVIĆ NIKOLA | 2026 | 0.54849 |
| 9. | STEVANOVIĆ DAVOR | 1850 | 0.50084 |
| 10. | NIKOLIĆ RATOMIR | 1762 | 0.47702 |

| Broj akcionara sa učešćem u kapitalu | Broj lica | | Broj akcija | | % od ukupne emisije | |
|--------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------------|---------|
| | domaća strana | strana | domaća strana | strana | domaća | strana |
| od 0% do 5% | 298 | 8 | 112541 | 1936 | 30.46787 | 0.52413 |
| od 5% do 10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00000 | 0.00000 |
| od 10% do 25% | 3 | 0 | 254899 | 0 | 69.00800 | 0.00000 |
| od 25% do 100% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Ukupno: | 309 | | 369376 | | 100,00 | |

Preduzeće je u toku 2004. godine izvršilo preknjižavanje sa starog na novi kontni plan, a knjiženja su od tada usklađena sa MRS odnosno MSFI. Od MRS se odstupilo u 2009. 2010. i 2012. godini, i to za knjiženja razgraničenja obračunatih kursnih razlika i efekata valutne klauzule, a što je učinjeno u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji je objavljen u Službenom glasniku Republike Srbije broj 3/11, odnosno Službenom glasniku Republike Srbije broj 101/2012. U 2011. godini nisu knjižena razgraničenja kursnih razlika i efekti valutne klauzule, obzirom da u toj godini nije bilo značajnijeg rasta vrednosti stranih valuta, pa to niti bi imalo kakvog efekta, niti je to zakon omogućavao. U računovodstvu preduzeća je, kao i ranije, zadržana politika vođenja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po modelu nabavnih cena.

Za ranije nabavljena osnovna sredstva (čija je vrednost još neotpisana i kojih je veoma malo) amortizacija se vrši po stopama koje su korišćene iz starog zakona i Nomenklature osnovnih sredstava što je u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama iz praktičnih razloga, a za novonabavljena osnovna sredstva se utvrđuje amortizaciona stopa na osnovu izvršene procene stručne komisije, korisnog veka korišćenja nabavljenih sredstava. Amortizacija je pored sredstava koja su vlasništvo AD „Puteva” Požega obračunata i na vozila i mašine koja su nabavljena putem finansijskog lizinga, obzirom da su i ta sredstva

uknjižena u računovodstvu kao oprema.

U pogledu privremenog otpisa potraživanja, korišćen je model procene mogućnosti i realnosti naplate svakog konkretnog potraživanja. U otpis potraživanja nisu uzeta potraživanja od kupaca kojima se istovremeno duguje, kao i potraživanja od kupaca čija je naplata sasvim izvesna, a kao što su potraživanja od opštinskih direkcija za izgradnju, ministarstava, republičke direkcije i kupaca čija su dugovanja starija od 60 dana, pa i više, ali koji svoje obaveze izmiruju sukcesivno.

Preduzeće je izvršilo i redovan godišnji popis sredstava, obaveza i potraživanja i sve druge imovine na dan 31. decembar 2013. godine a utvrđeni viškovi i manjkovi su proknjiženi u poslovnim knjigama društva. Izveštaj o godišnjem popisu razmatrao je i o njegovom usvajanju doneo odluku Izvršni odbor AD »Putevi« Požega na svojoj redovnoj sednici.

Prosečan broj zaposlenih u 2013.godini iznosio je 233 radnika, a u 2012.godini 262 radnika. Zbog smanjenja obima posla najvećem delu radnika koji su radili na određeno nije produžen radni odnos, a umesto radnika koji su otišli u penziju ili samovoljno na biro tržišta rada nisu primani novi radnici. Broj od 233 radnika je najmanji broj od 1994.godine od kada društvo počinje samostalno da posluje.

Matično preduzeće je »Putevi« AD Užice sa 24,76% vlasništva akcija, a povezano društvo (po osnovu rodbinskih odnosa i vlasništvu kapitala) su: »Novi Pazar Put« AD Novi Pazar, »Granit Peščar« Ljig i »Palisad« HTTP Zlatibor.

Nadalje u ovom izveštaju date su napomene uz podatke iz finansijskih izveštaja i to za Bilans stanja i Bilans uspeha

Matični broj: 06991840,

Šifra delatnosti: 4211 – Izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena

PIB: 101002546.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u 2013.godini u veliko pravno lice, a u 2014.godini u srednje (po osnovu broja radnika i ukupnog prihoda) i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Usporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti,, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 114.6421 | 113,7183 |

C4. 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.

C5. 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, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja se vrednuju u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi 20%.

C6. 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. Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 30 MRS 16). Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

C7. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Društvo se opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Investicione nekretnine amortizuju se u toku korisnog veka.

B5. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

| | O p i s | Stopa amortizacije (%) |
|----|---------------------|------------------------|
| 1. | Građevinski objekti | 1,80 - 8,00 |
| 2. | Oprema | 4,00 – 25,00 |

C8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**C8.1. 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.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

C8.2. 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.

C8.3. 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.

C9. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu 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 materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

C10. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

C11. 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. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C12. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C13. 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.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C14. 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.

C15. 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.

C16. 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.

C17. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C18. 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.

C19. 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 zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za 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.

C20. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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.

C21. 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.

C22. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

C23. 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 neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C24. 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.

C25. 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.

C26. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

C27. 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.

C28. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C28.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje umanjeni za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- 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.

C28.2. 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.

C29. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C29.1. 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.

C29.2. 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.

C30. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C30.1. Ostale prihode čine dobici 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.

C30.2. 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).

C31. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C31.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

C31.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C32. POREZ NA DOBITAK***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | hiljada dinara | | |
|---|-------------------------------------|---|--------------|
| | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Ukupno |
| Nabavna bruto vrednost na početku godine | 324 | 4,354 | 4,678 |
| Nabavna bruto vrednost na kraju godine | 324 | 4,354 | 4,678 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 324 | | 324 |
| Stanje ispravke na kraju godine | 324 | | 324 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | |
| 31.12.2013. godine | | 4,354 | 4,354 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | |
| 31.12.2012. godine | | 4,354 | 4,354 |

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | hiljada dinara | | | | | |
|--|----------------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------|
| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Nekr. postr. i oprema u pripremi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 10.393 | 51.452 | 761.242 | 4.520 | | 827.607 |
| Povećanje: | | | 29.101 | | | 29.101 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | | | 29.101 | | | 29.101 |
| Smanjenje: | | | (19.147) | | | (19.147) |
| Prodaja u toku godine | | | (5.827) | | | (5.827) |
| Rashod u toku godine | | | (13.320) | | | (13.320) |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 10.393 | 51.452 | 771.196 | 4.520 | | 837.561 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | | | | | |
| Povećanje: | | 12.521 | 326.068 | 2.747 | | 341.336 |
| Amortizacija | | 1.254 | 34.156 | 81 | | 35.491 |
| Ostalo | | | 257 | | | 257 |
| Smanjenje: | | | | | | |
| Po osnovu prodaje | | | | | | |
| Po osnovu rashodovanja | | | | | | |
| Stanje na kraju godine | | 13.775 | 360.481 | 2.828 | | 377.084 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | |
| 31.12.2013. godine | 10.393 | 37.677 | 410.715 | 1.692 | | 460.477 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | |
| 31.12.2012. godine | 10.393 | 38.931 | 435.174 | 1.773 | | 486.271 |

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je upisalo hipoteku

- Hipoteku po osnovu kredita kod Komercijalne banke (127.225,00 x 114,6420) što iznosi 14.585.341,17 dinara. Iznos preostalog kredita je 73.036,54 evra.
- Društvo je dalo zalogu na novu asfaltnu bazu Uni credit banci, kod koje je uzelo kredit. Preostali deo neotplaćenog kredita iznosi 1.041.809,49 evra, a osigurana suma asfaltna baze iznosi na 188.731.496,00 dinara. Vrednost asfaltna baze na dan 31.decembra 2013.godine iznosi 199.746.573,34 dinara.

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | hiljada dinara | | |
|--|---|--|---------------|
| | Dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | Ostali dugoročni finansijski plasmani | Ukupno |
| 1. Bruto vrednost na početku godine | 899 | 17,586 | 18,485 |
| 2. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine: | | 16,723 | 16,723 |
| a) Po osnovu naplate | | 16,723 | 16,723 |
| 3. Bruto vrednosti na kraju godine (1-2) | 899 | 863 | 1,762 |
| 4. Ispravka vrednosti na početku godine | 45 | | 45 |
| 5. Ispravka vrednosti na kraju godine | 180 | | 180 |
| Neto vrednost 31.12.2013. godine (3-5) | 719 | 863 | 1,582 |
| Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-4) | 854 | 17,586 | 18,440 |

4. ZALIHE

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2) | 11,825 | 15,776 |
| 1.1. Nabavna vrednost | 11,825 | 15,776 |
| 1.2. Ispravka vrednosti (otpis) | | |
| 2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2) | 16,635 | 18,522 |
| 2.1. Nabavna vrednost | 16,635 | 18,522 |
| 2.2. Ispravka vrednosti (otpis) | (16,635) | (18,522) |
| I Zalihe - neto (1 do 4) | 11,825 | 15,776 |
| 1. Bruto dati avansi | 2,768 | 2,413 |
| 2. Ispravka vrednosti datih avansa | (374) | (374) |
| II Dati avansi - neto (1-2) | 2,394 | 2,039 |
| UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II) | 14,219 | 17,815 |

Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana

Materijal i sitan inventar i alat na zalihi

hiljada dinara
31. decembra 2013.

871

Starosna struktura avansa

| Starost datih avansa u danima | hiljada dinara | | |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------|
| | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
| Dati avansi, bruto | 2,394 | 374 | 2,768 |
| Ispravka vrednosti | | (374) | (374) |
| Dati avansi, neto | 2,394 | | 2,394 |

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | hiljada dinara | | | |
|--|-------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------|
| | Kupci - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Druga potraživanja | Potraživanja - ukupno |
| Bruto potraživanje na početku godine | | 53,310 | 3,946 | 57,256 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 61 | 36,013 | 4,154 | 40,228 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | | 4,115 | 53 | 4,168 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | | (883) | | (883) |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | | 3,123 | | 3,123 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | | 6,355 | 53 | 6,408 |
| NETO STANJE | | | | |
| 31.12.2013. godine | 61 | 29,658 | 4,101 | 33,820 |
| 31.12.2012. godine | | 49,195 | 3,893 | 53,088 |

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje u zakonskom roku plaćanja osim ako se to posebno ne ugovori od strane ovlašćenog lica. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

| hiljada dinara | | | |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto) | 61 | | 61 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 61 | | 61 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto) | 31,602 | 4,411 | 36,013 |
| Ispravka vrednosti | 1,944 | 4,411 | 6,355 |
| Neto potraživanja | 29,658 | | 29,658 |
| Druga potraživanja (bruto) | 53 | 4,101 | 4,154 |
| Ispravka vrednosti | 53 | | 53 |
| Neto potraživanja | | 4,101 | 4,101 |

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate osim u slučajevima kada se naplata vrši sudskim putem.

Društvo za sada ne uzima sredstva obezbeđenja plaćanja (hipoteke, bankarske garancije ili menice), jer za sada nema problema sa naplatom potraživanja.

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| hiljada dinara | |
|--------------------------------------|---------------|
| <u>Ostali kratkoročni plasmani</u> | |
| Bruto stanje na početku godine | 24,284 |
| Bruto stanje na kraju godine | 16,803 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | |
| NETO STANJE | |
| 31.12.2013. godine | 16,803 |
| 31.12.2012. godine | 24,284 |

Kratkoročni krediti i plasmani dati povezanim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2013. godine u ukupnom iznosu od 16.803 hiljade RSD (2012. godine – 24.284 hiljade RSD) odnose se na deo reprograma duga (16.433 hiljade) iz 2008.godine JP »Puteva Srbije« Beograd koje dospevaju za plaćanje početkom januara i februara 2014.godine i beskamatna pozajmica Direktorju društva (370 hiljada) na 10 godina, a čiji je krajnji rok otplate 2016.godine.

7. GOTOVINA

| | hiljada dinara | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Dinarski poslovni račun | 87 | 572 |
| 2. Dinarska blagajna | 13 | |
| UKUPNO (1+2) | 100 | 572 |

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Potraživanja za nefakturisani prihod | 4,703 | 9,604 |
| 2. Razgraničeni PDV | 131 | 100 |
| 3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 14,406 | 19,444 |
| UKUPNO (1 do 3) | 19,240 | 29,148 |

Situacije za izvršene radove su ispostavljene u 2013. godini, međutim potpisane i overene situacije od strane nadzornog organa i investitora do zaključenja knjiženja nisu bile vraćene. Razgraničeni PDV je po osnovu obračuna PDVa na nefakturisani prihod evidentiran u poslovnim knjigama.

Društvo se u startu odlučilo za knjiženje razgraničenih neto negativnih efekata kursnih razlika i valutnih klauzula po dugoročnim deviznim kreditima (obzirom da je imalo veliki broj dugoročnih kredita sa valutnom klauzulom), a sve u cilju iskazivanja što boljih finansijskih rezultata.

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| Odložene poreska sredstva po osnovu (a) | 1,541 | 119 |
| a) neiskorišćenog poreskog kredita | 1,541 | 119 |

10. KAPITAL

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Akcijski kapital | 73,875 | 73,875 |
| I. Svega osnovni kapital (1) | 73,875 | 73,875 |
| 2. Rezerve | | 8,915 |
| II. Svega rezerve (2) | | 8,915 |
| III. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | 180 | 45 |
| 3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 61,498 | 118,366 |
| IV. Svega neraspoređeni dobitak (3) | 61,498 | 118,366 |
| 4. Gubitak do visine kapitala tekuće godine | 71,609 | 65,783 |
| V. Svega gubitak do visine kapitala (4) | 71,609 | 65,783 |
| KAPITAL (I+II-III+IV-V) | 63,584 | 135,328 |

Promene kapitala u toku tekuće godine:

| a) Osnovni kapital | hiljada dinara |
|------------------------------------|-----------------------|
| | Akcijski kapital |
| Stanje na početku godine | 73,875 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 73,875 |

Osnovni kapital društva iskazan na dan 31. decembar 2013. godine u iznosu od 73.875 hiljada RSD (2012. godine – 73.875 hiljada RSD) čine emitovane akcije. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital društva iskazan je u iznosu od 73.875 hiljada RSD.

| b) Rezerva | hiljada dinara |
|------------------------------------|-----------------------|
| Stanje na početku godine | 8,915 |
| Smanjenje u toku godine | (8,915) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | |

| c) Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | hiljada dinara |
|---|-----------------------|
| Stanje na početku godine | 45 |
| Povećanje u toku godine | 135 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 180 |

| | |
|--|-----------------------|
| g) Neraspoređeni dobitak | hiljada dinara |
| Stanje na početku godine | 118,366 |
| Povećanje: | 8,915 |
| a) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi | 8,915 |
| Smanjenje: | (65,783) |
| a) po osnovu pokrića gubitka | (65,783) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 61,498 |

| | |
|---|-----------------------|
| i) Gubitak do visine kapitala | hiljada dinara |
| Stanje na početku godine | 65,783 |
| Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine | 71,609 |
| Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića) | 65,783 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 71,609 |

Struktura akcijskog kapitala:

| | Broj akcionara | Broj akcija | % akcija | Iznos u 000 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Akcije fizičkih lica | 284 | 248,064 | 67.16% | 49,612,800 |
| Akcije pravnih lica | 25 | 121,312 | 32.84% | 24,262,400 |
| Svega akcijski kapital | 309 | 369,376 | 100.00% | 73,875,200 |

Nominalna vrednost jedne akcije je 200,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 200,00 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 240,00 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju u početnom bilansu | 14,200 | 11,313 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 3,292 | 2,887 |
| Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju na kraju godine (1+2) | 17,492 | 14,200 |

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

| | hiljada dinara | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Dugoročni krediti | 111,376 | 144,853 |
| 2. Ostale dugoročne obaveze | 6,002 | 9,271 |
| DUGOROČNE OBAVEZE (1+2) | 117,378 | 154,124 |

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu 111.376 hiljada RSD (2012. godine – 144.853 hiljada RSD) najvećim delom odnose se na sredstva odobrena za kupovinu opreme-asfaltne baze i ostale opreme.

Varijabilne kamatne stope kreću se na dan bilansa stanja u rasponu od 3M EURIBOR+4,183% godišnje do 3M EURIBOR+4,50% godišnje za dinarske kredite sa valutnom klauzulom, a za dinarske kredite varijabilne kamatne stope kreću se u rasponu od 3M BELIIBOR+3% godišnje do 3M BELIIBOR+4% godišnje).

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | hiljada dinara | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 214,654 | 179,851 |

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 214.654 hiljada RSD (2012. godine – 179.851 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od strane poslovnih banaka za održavanje likvidnosti i dr. (Komerrijalna banka i Banca intesa).

Varijabilne kamatne stope kreću se na dan bilansa stanja u rasponu od 3M EURIBOR+4,183% godišnje do 3M EURIBOR+4,50% godišnje za dinarske kredite sa valutnom klauzulom, a za dinarske kredite varijabilne kamatne stope kreću se u rasponu od 3M BELIIBOR+3% godišnje do 3M BELIIBOR+4% godišnje).

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 3,944 | 966 |
| 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica | 603 | 2,199 |
| 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 5,168 | 4,167 |
| 4. Dobavljači u zemlji | 76,366 | 96,003 |
| 5. Obaveze iz specifičnih poslova | | 1,920 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5) | 86,081 | 105,255 |

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 12,845 | 7,305 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 4,849 | 2,792 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 3,320 | 1,915 |
| 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 859 | 3,548 |
| 5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 15,301 | 15,301 |
| 6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 532 | 633 |
| 7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.) | 70 | 122 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7) | 37,776 | 31,616 |

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

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost | 10,226 | 7,065 |
| 2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1.) | 4,161 | 2,841 |
| 2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 4,161 | 2,841 |
| 3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.) | 784 | 3,811 |
| 3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost | 784 | 3,811 |
| OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR(1 do 3) | 15,171 | 13,717 |

17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

| | 31. decembra 2013. | Hiljada dinara 31. decembra 2012. |
|------------------------|-----------------------|---|
| Od jedne do pet godina | 50.509 | 60.774 |
| Od pet do deset godina | 84.020 | 73.756 |

18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | Hiljada dinara Vrednost |
|---|----------------------------|
| Hipoteka upravna zgrada 127225,00 eura | 14,585 |
| Ugovor o faktoringu | 8,000 |
| Ukupno: | 22,585 |

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Hiljada dinara Vrednost |
|--|----------------------------|
| Hipoteka upravna zgrada 127225,00 eura | 14,585 |
| Ugovor o faktoringu | 8,000 |
| Ukupno: | 22,585 |

19. POSLOVNI PRIHODI

| | 01.01-31.12. 2013. | hiljada dinara 01.01-31.12. 2012. |
|---|-----------------------|---|
| a) Prihodi od prodaje | | |
| 1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima | 2,507 | 33,491 |
| 2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima | 203 | 669 |
| 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 3,050 | 5,170 |
| I. Prihodi od prodaje robe (1 do 3) | 5,760 | 39,330 |
| 4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 321,766 | 549,023 |
| II. Prih. od prodaje proizvoda i usluga (4) | 321,766 | 549,023 |
| A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II) | 327,526 | 588,353 |
| b) Ostali prihodi | | |
| 5. Prihodi od zakupnine | 170 | 172 |
| B. OSTALI PRIHODI (5) | 170 | 172 |
| POSLOVNI PRIHODI (A+B) | 327,696 | 588,525 |

20. POSLOVNI RASHODI

| | hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe | 3,223 | 5,839 |
| I. Nabavna vrednost prodate robe (1) | 3,223 | 5,839 |
| 2. Troškovi materijala za izradu | 87,398 | 140,379 |
| 3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 5,763 | 14,508 |
| 4. Troškovi goriva i energije | 64,043 | 111,623 |
| II. Troškovi materijala (2 do 4) | 157,204 | 266,510 |
| 5. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 110,753 | 125,814 |
| 6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 19,933 | 22,706 |
| 7. Troškovi naknada po ugovoru o delu | | 155 |
| 8. Ostali lični rashodi i naknade | 10,727 | 11,565 |
| III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8) | 141,413 | 160,240 |
| 9. Troškovi amortizacije | 35,490 | 29,085 |
| 10. Troškovi rezervisanja | 3,292 | 2,887 |
| IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja (9+10) | 38,782 | 31,972 |
| 11. Troškovi transportnih usluga | 3,113 | 5,024 |
| 12. Troškovi usluga na održavanju | 1,069 | 2,331 |
| 13. Troškovi zakupnina | 9,788 | 16,155 |
| 14. Troškovi reklame i propagande | 5 | 21 |
| 15. Troškovi ostalih usluga | 8,814 | 102,867 |
| a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 15) | 22,789 | 126,398 |
| 16. Troškovi neproizvodnih usluga | 2,537 | 3,099 |
| 17. Troškovi reprezentacije | 603 | 2,132 |
| 18. Troškovi premije osiguranja | 4,938 | 6,053 |
| 19. Troškovi platnog prometa | 896 | 2,115 |
| 20. Troškovi članarina | 303 | 757 |
| 21. Troškovi poreza | 316 | 327 |
| 22. Troškovi doprinosa | | 2 |
| 23. Ostali nematerijalni troškovi | 3,085 | 2,972 |
| b) Nematerijalni troškovi (16 do 23) | 12,678 | 17,457 |
| V. Ostali poslovni rashodi (a+b) | 35,467 | 143,855 |
| POSLOVNI RASHODI (I do V) | 376,089 | 608,416 |
| POSLOVNI GUBITAK | 48,393 | 19,891 |

21. FINANSIJSKI PRIHODI

| | hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Prihodi od kamata | 9,195 | 8,877 |
| 2. Pozitivne kursne razlike | 131 | 330 |
| 3. Prihodi od efekata valutne klauzule | 131 | 713 |
| FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3) | 9,457 | 9,920 |

22. FINANSIJSKI RASHODI

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Rashodi kamata | 25,234 | 36,147 |
| 2. Negativne kursne razlike | 6 | 2,484 |
| 3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | 6,759 | 15,305 |
| FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3) | 31,999 | 53,936 |

23. OSTALI PRIHODI

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Viškovi | 122 | |
| 2. Naplaćena otpisana potraživanja | 132 | 358 |
| 3. Ostali nepomenuti prihodi | 1,182 | 2,094 |
| 4. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | | 2,218 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 47) | 1,436 | 4,670 |

24. OSTALI RASHODI

| | hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 1,099 | 2,790 |
| 2. Manjkovi | 37 | |
| 3. Ostali nepomenuti rashodi | 156 | 1,527 |
| 4. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 2,240 | 3,004 |
| OSTALI RASHODI (1 do 4) | 3,532 | 7,321 |

25. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi i tužilac. Ne može se tačno utvrditi vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine obzirom da su sporovi u toku pa se ne može tačno znati u kom delu će tužioci, a u kom tuženi uspeti u sporu. Vrednost sporova gde se AD »Putevi« Požega označava kao tuženi prema inicijalnom aktu naznačen je u Informaciji o stanju sudskih sporova. Isto važi i za sporove u kojima se AD Putevi Požega pojavljuje kao tužilac. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

Data jemstva i garancije

Društvo je tokom svih proteklih godina davalo ukrštena jemstva sa matičnim i povezanim društvima: „Putevi“ AD Užice, „Novi Pazar Put“ AD Novi Pazar i „Granit Pešćar“ Ljig.

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

28. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti.

27. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo nema pogona koje se u računovodstvu vode kao posebne celine Društva.

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | <u>2013.</u> | Hiljada dinara <u>2012.</u> |
|--|--------------|--------------------------------|
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | 2,507 | 33,491 |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 203 | 669 |
| | <u>2,710</u> | <u>34,160</u> |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| - matično društvo | 1105 | |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | <u>1105</u> | |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | 2793 | 50459 |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 1638 | 2971 |
| | <u>4431</u> | <u>53430</u> |
| FINANSIJSKI RASHODI | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 61 | |
| | <u>61</u> | |
| Potraživanja za kamate: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |

Kratkoročni finansijski plasmani:

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

Potraž. po osnovu primljenih menica:

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

61**OBAVEZE****Dugoročne finansijske obaveze:**

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

Kratkoročne finansijske obaveze:

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

| | | |
|--|--------|-------|
| | 49750 | |
| | 72252 | 10000 |
| | 122002 | 10000 |

Obaveze prema dobavljačima:

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

Obaveze za kamatu:

- matično društvo
- zavisna pravna lica
- ostala povezana pravna lica

122002**10000**

Ključno rukovodstvo Društva čine Direktori (izvršni I neizvršni) I članovi Nadzornog odbora.

29. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

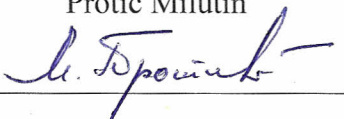
30. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

31. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Rukovodilac računovodstveno
finansijskog sektora
Protić Milutin



Direktor

Bojović Branko



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU**

AD. "PUTEVI POŽEGA"

Beograd, 02.04.2014. godine

SADRŽAJ

| | Strana |
|--|-----------|
| IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA | 1 |
| BILANS STANJA..... | 3 |
| BILANS USPEHA | 5 |
| IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE..... | 7 |
| IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU | 9 |
| NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ | 10 |
| <i>OPŠTI PODACI O DRUŠTVU</i> | <i>10</i> |
| <i>OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</i> | <i>11</i> |
| <i>NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA.....</i> | <i>12</i> |
| <i>OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</i> | <i>21</i> |

ORGANIMA UPRAVLJANJA
AD. "PUTEVI POŽEGA"

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva AD. "PUTEVI POŽEGA" (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje bez rezervi

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

(1) Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 30 MRS 16). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije, da bi nekretnine, postrojenja i oprema bili realnije vrednovani po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 31 MRS 16, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(2) Društvo se računovodstvenim politikama opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Naše je mišljenje, s obzirom na visinu vladajuće stope inflacije da bi ova imovina bila realnije vrednovana po poštenoj (fer) vrednosti iz paragrafa 33 MRS 40, za šta je potrebno izvršiti promenu računovodstvenih politika.

(3) Radi obezbeđenja kredita »Komercijalne banke« ad. Beograd prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 127.225 EUR, na zgradi poslovnih usluga broj 1, u vlasništvu Društva, izgrađenoj na KP br. 1491/3, upisana je izvršna vansudska hipoteka I reda.

(4) Radi obezbeđenja kredita »UniCredit Banke« ad. Beograd, na novoj asfaltnoj bazi Društva upisana je zaloga. Preostali deo neotplaćenog kredita iznosi 1.041.809,49 EUR. Vrednost asfaltne baze na dan 31.decembra 2013.godine iznosi 199.746.573,34 dinara.

(5) Koeficijent finansijske stabilnosti je 2,49, dugoročno vezana imovina i razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama su veći od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 296.092 hiljade dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

(6) Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 248.139 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Ostala pitanja

(1) U toku revizije smo se uverili da Društvo shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavlja godišnji izveštaj o poslovanju, koji je dužno da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije najkasnije četiri meseca nakon završetka poslovne godine.

Beograd, 02.04.2014. godine



BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

| P O Z I C I J A | Broj napomene uz fin. izveštaje | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|--|------------------|---------------------|
| A K T I V A | | | |
| A. STALNA IMOVINA (I do V) | | 466.413 | 509.065 |
| I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | | | |
| II. GOODWILL | | | |
| III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 1 | 4.354 | 4.354 |
| IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3) | 2 | 460.477 | 486.271 |
| 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 2 | 458.785 | 484.498 |
| 2. Investicione nekretnine | 2 | 1.692 | 1.773 |
| 3. Biološka sredstva | | | |
| V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2) | 3 | 1.582 | 18.440 |
| 1. Učešće u kapitalu | 3 | 719 | 854 |
| 2. Ostali dugoročni plasmani | 3 | 863 | 17.586 |
| B. OBRTNA IMOVINA (I do III) | | 84.182 | 124.907 |
| I. ZALIHE | 4 | 14.219 | 17.815 |
| II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | | | |
| III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5) | 5 | 69.963 | 107.092 |
| 1. Potraživanja | 5 | 33.820 | 53.088 |
| 2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | | | |
| 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 6 | 16.803 | 24.284 |
| 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 7 | 100 | 572 |
| 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 8 | 19.240 | 29.148 |
| V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 9 | 1.541 | 119 |
| G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V) | | 552.136 | 634.091 |
| D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | | | |
| Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D) | | 552.136 | 634.091 |
| E. VANBILANSNA AKTIVA | 18 | 22.585 | 41.283 |

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

| P O Z I C I J A | Broj napomene uz fin. izveštaje | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|--|------------------|---------------------|
| P A S I V A | | | |
| A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX) | | 63.584 | 135.328 |
| I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL | 10 | 73.875 | 73.875 |
| II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL | | | |
| III. REZERVE | | | 8.915 |
| IV. REVALORIZACIONE REZERVE | | | |
| V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | | | |
| VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 10 | 180 | 45 |
| VII. NERASPOREĐENA DOBIT | 10 | 61.498 | 118.366 |
| VIII. GUBITAK | 10 | 71.609 | 65.783 |
| IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | | | |
| B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III) | | 488.552 | 498.763 |
| I. DUGOROČNA REZERVISANJA | 11 | 17.492 | 14.200 |
| II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2) | 12 | 117.378 | 154.124 |
| 1. Dugoročni krediti | 12 | 111.376 | 144.853 |
| 2. Ostale dugoročne obaveze | 12 | 6.002 | 9.271 |
| III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6) | | 353.682 | 330.439 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 13 | 214.654 | 179.851 |
| 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | | | |
| 3. Obaveze iz poslovanja | 14 | 86.081 | 105.255 |
| 4. Ostale kratkoročne obaveze | 15 | 37.776 | 31.616 |
| 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 16 | 15.171 | 13.717 |
| 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 17 | | |
| V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | | | |
| G. UKUPNA PASIVA (A+B+V) | | 552.136 | 634.091 |
| D. VANBILANSNA PASIVA | 18 | 22.585 | 41.283 |

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:
M.P.

Milutin Protić

Direktor:

Branko Bojović

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

| P O Z I C I J A | Broj napomene uz fin. izveštaje | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|--|------------------|---------------------|
| A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | |
| I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5) | 19 | 327.696 | 588.525 |
| 1. Prihodi od prodaje | 19 | 327.526 | 588.353 |
| 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | | | |
| 3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka | | | |
| 4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi | 19 | 170 | 172 |
| II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5) | 20 | 376.089 | 608.416 |
| 1. Nabavna vrednost prodane robe | 20 | 3.223 | 5.839 |
| 2. Troškovi materijala | 20 | 157.204 | 266.510 |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 20 | 141.413 | 160.240 |
| 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 20 | 38.782 | 31.972 |
| 5. Ostali poslovni rashodi | 20 | 35.467 | 143.855 |
| III. POSLOVNI DOBITAK (I - II) | | 48.393 | 19.891 |
| IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I) | | | |
| V. FINANSIJSKI PRIHODI | 21 | 9.457 | 9.920 |
| VI. FINANSIJSKI RASHODI | 22 | 31.999 | 53.936 |
| VII. OSTALI PRIHODI | 23 | 1.436 | 4.670 |
| VIII. OSTALI RASHODI | 24 | 3.532 | 7.320 |
| IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII) | | | |
| X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII) | | 73.031 | 66.557 |
| XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | | | |
| XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | | | |
| B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII) | | | |
| V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI) | 25 | 73.031 | 66.557 |

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

| P O Z I C I J A | Broj napomene uz fin. izveštaje | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|--|------------------|---------------------|
| G. POREZ NA DOBITAK | | | |
| 1. Poreski rashod perioda | | | |
| 2. Odloženi poreski rashodi perioda | | | |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 25 | 1.422 | 775 |
| D. Isplaćena lična primanja poslodavcu | | | |
| Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D) | | | |
| E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D) | | | |
| | 25 | 71.609 | 65.782 |
| Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | | | |
| Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA | | | |
| I. ZARADA PO AKCIJI | | | |
| 1. Osnovna zarada po akciji | | | 1 |
| 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | | | |

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Milutin Protić

Branko Bojović

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

| P O Z I C I J A | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|------------------|---------------------|
| A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 398.794 | 821.177 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 388.285 | 811.840 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 9.195 | 5.437 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 1.314 | 3.900 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 503.076 | 717.849 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 297.558 | 499.386 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 145.247 | 160.830 |
| 3. Plaćene kamate | 31.999 | 36.424 |
| 4. Porez na dobit | | |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 28.272 | 21.209 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | | 103.328 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I) | 104.282 | |
| B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 12.228 | 17.594 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | | |
| 2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava | 4.747 | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 7.481 | 17.594 |
| 4. Primljene kamate | | |
| 5. Primljene dividende | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 17.608 | |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | | |
| 2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred. | 17.608 | |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | | 17.594 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 5.380 | |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

| P O Z I C I J A | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|------------------|---------------------|
| V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 145.756 | 10.000 |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | | |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | | |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | 145.756 | 10.000 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 36.566 | 132.801 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | | |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 33.565 | 122.273 |
| 3. Finansijski lizing | 3.001 | 10.360 |
| 4. Isplaćene dividende | | 168 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 109.190 | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | | 122.801 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI) | 556.778 | 848.771 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII) | 557.250 | 850.650 |
| Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D) | | |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G) | 472 | 1.879 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 572 | 2.451 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | | |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | | |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I) | 100 | 572 |

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

Milutin Protić

M.P.

Branko Bojović

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

| OPIS | Osnovni kapital | Rezerve | Neraalizovani gubici po osnovu HOV | Neraspoređeni dobitak | Gubitak do visine kapitala | Ukupno |
|--|-----------------|--------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------|
| Stanje na dan: 01.01.2012. godine | 73.875 | 8.915 | 45 | 118.366 | | 201.111 |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje | | | | | | |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine | 73.875 | 8.915 | 45 | 118.366 | | 201.111 |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini | | | | | 65.783 | (65.783) |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | | | | | | |
| Stanje na dan: 31.12.2012. godine | 73.875 | 8.915 | 45 | 118.366 | 65.783 | 135.328 |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje | | | | | | |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje | | | | | | |
| Korigovano početno stanje | 73.875 | 8.915 | 45 | 118.366 | 65.783 | 135.328 |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini | | | 135 | 8.915 | 71.609 | |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini | | (8.915) | | (65.783) | (65.783) | (8.915) |
| Stanje na dan: 31.12.2013. godine | 73.875 | | 180 | 61.498 | 71.609 | 63.584 |

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Milutin Protić

M.P.

Direktor:

Branko Bojović

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Do 1962. godine Sekcija za puteve u Požegi radila je u sastavu Državnog javnog preduzeća. Te godine Sekcije za puteve iz Užica, Požege, Ivanjice i Prijepolja objedinjene su u jedno Preduzeće. 1974. godine osnovana je RO za puteve Užice, a u njenom sastavu poslovala je OOUR za puteve u Požegi. 1989. osnovano je Preduzeće za puteve Užice, a Požeški deo tada dobija status Radne jedinice. Deljenjem ovog Preduzeća 1991. godine osnovano je pet preduzeća, po gradovima, i tako se formira samostalno preduzeće Deoničko društvo "Putevi" Požega. 2000. godine Preduzeće se transformiše u Akcionarsko društvo. Poslednji upis je izvršen kod Trgovinskog suda Užice 10.01.2005. godine Rešenjem Fi 925/04, a prevođenje kod Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je 21.04.2005. godine Rešenjem BD. 11534/2005. Usklađivanje sa prethodnim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 188741/2006 od 06.12.2006. godine. Usklađivanje sa novim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 85786/2012 od 29.06.2012. godine. Vrednost i struktura osnovnog kapitala je navedena u napomeni 10 uz finansijske izveštaje.

AD. "Putevi Požega" vrši održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva, kao i nekategorisanih – seoskih puteva pre svega u opštinama Požega, Arilje i Kosjerić, ali i na teritorijama drugih opština, zavisno od ugovorenih poslova.

Matični broj: 06991840,

Šifra delatnosti: 4211 – Izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena

PIB: 101002546.

Prosečan broj zaposlenih u 2013.godini iznosio je 233 radnika, a u 2012.godini 262 radnika.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u 2013.godini u veliko pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uparedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti,, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 114,6421 | 113,7183 |
| 1 USD | 83,1282 | 86,1763 |
| 1 CHF | 93,5472 | 94,1922 |

C4. 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.

C5. 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, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja se vrednuju u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi 20%.

C6. 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. Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 30 MRS 16). Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

C7. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Društvo se opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Investicione nekretnine amortizuju se u toku korisnog veka.

B8. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

| | O p i s | Stopa amortizacije (%) |
|----|---------------------|------------------------|
| 1. | Građevinski objekti | 1,80 - 8,00 |
| 2. | Oprema | 4,00 – 25,00 |

C9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**C9.1. 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.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

C9.2. 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.

C9.3. 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.

C10. 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 materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

C11. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

C12. 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. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C13. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C14. 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.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C15. 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.

C16. 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.

C17. 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.

C18. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C19. 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.

C20. 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 zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za 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.

C21. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenosti 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.

C22. 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 nominalnoj 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.

C23. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

C24. 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 neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C25. 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.

C26. 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.

C27. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

C28. 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.

C29. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C29.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje umanjeni za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- 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.

C29.2. 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.

C30. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C30.1. 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.

C30.2. 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.

C31. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C31.1. Ostale prihode čine dobici 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.

C31.2. 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).

C32. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C32.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

C32.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C33. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

| | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Ukupno |
|---|-------------------------------------|---|--------------|
| Nabavna bruto vrednost na početku godine | 324 | 4.354 | 4.678 |
| Nabavna bruto vrednost na kraju godine | 324 | 4.354 | 4.678 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 324 | | 324 |
| Stanje ispravke na kraju godine | 324 | | 324 |
| Neto sadašnja vrednost: 31.12.2013. godine | | 4.354 | 4.354 |
| Neto sadašnja vrednost: 31.12.2012. godine | | 4.354 | 4.354 |

Ostala nematerijalna ulaganja (bruto i ispravka vrednosti 324 hiljade dinara) se odnose na softver.

Nematerijalna ulaganja u pripremi se odnose na:

Hiljada dinara

| | |
|--|--------------|
| 1. Program za praćenje troškova u mehanizaciji | 1.105 |
| 2. Program poslovno informacionog sistema | 3.249 |
| Ukupno (1+2) | 4.354 |

Nematerijalna ulaganja u pripremi nisu aktivirana jer programi nisu završeni. Društvo će u toku 2014. godine rešiti pitanje programa koji nisu završeni duže od godinu dana.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ukupno |
|--|---------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|
| Nabavna vrednost na početku godine | 10.393 | 51.452 | 761.242 | 4.520 | 827.607 |
| Povećanje: | | | 14.930 | | 14.930 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | | | 14.673 | | 14.673 |
| Ispravka greške iz ranijih godina | | | 257 | | 257 |
| Smanjenje: | | | (19.147) | | (19.147) |
| Prodaja u toku godine | | | (5.827) | | (5.827) |
| Rashod u toku godine | | | (13.320) | | (13.320) |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 10.393 | 51.452 | 757.025 | 4.520 | 823.390 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | 12.521 | 326.068 | 2.747 | 341.336 |
| Povećanje: | | 1.254 | 34.412 | 81 | 35.747 |
| Amortizacija | | 1.254 | 34.155 | 81 | 35.490 |
| Ispravka greške iz ranijih godina | | | 257 | | 257 |
| Smanjenje: | | | (14.170) | | (14.170) |
| Po osnovu prodaje | | | (850) | | (850) |
| Po osnovu rashodovanja | | | (13.320) | | (13.320) |
| Stanje na kraju godine | | 13.775 | 346.310 | 2.828 | 362.913 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2013. godine | 10.393 | 37.677 | 410.715 | 1.692 | 460.477 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2012. godine | 10.393 | 38.931 | 435.174 | 1.773 | 486.271 |

Nekretnine su u vlasništvu Društva.

U toku godine izvršena je nabavka sledećih osnovnih sredstava:

Hiljada dinara

| Nabavljeno sredstvo | Nabavna vrednost |
|-----------------------------|------------------|
| 1 | 2 |
| Teretno vozilo Volvo FM 84R | 3.639 |
| Teretno vozilo Volvo FM 84R | 3.679 |
| Teretno vozilo Volvo FM 84R | 3.676 |
| Teretno vozilo Volvo FM 84R | 3.679 |
| Ukupno: | 14.673 |

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine prikazana je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

| Prodato sredstvo | Prodajna vrednost | Nabavna vrednost | Ispravka vrednosti | Sadašnja vrednost (3-4) | Gubitak (2-5) |
|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Valjak HAMM tip 3412 HTHCQ | 3.878 | 5.827 | 850 | 4.977 | (1.099) |

Gubitak od od prodaje valjka u iznosu od 1.099 hiljada dinara je evidentiran u okviru ostalih rashoda (napomena 23 uz finansijske izveštaje).

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazano je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara

| Rashodovana sredstva | Nabavna vrednost | Ispravka vrednosti | Sadašnja vrednost (2-3) | Gubitak (4) |
|----------------------|------------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| Teretna vozila | 5.973 | 5.973 | | |
| Gradrinske mašine | 4.009 | 4.009 | | |
| Krupni alat | 2.188 | 2.188 | | |
| Poslovni inventar | 94 | 94 | | |
| Kancelarijske mašine | 345 | 345 | | |
| Ostala oprema | 711 | 711 | | |
| Ukupno: | 13.320 | 13.320 | | |

Kao što je dato u tabeli rashodovana osnovna sredstva su u celosti otpisana.

Prema računovodstvenim politikama Društva, obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina se vrši primenom proporcionalne metode.

Radi obezbeđenja kredita »Komercijalne banke« ad. Beograd prenetog na korišćenje u dinarskoj protivvrednosti iznosa od 127.225 EUR, na zgradi poslovnih usluga broj 1, u vlasništvu Društva, izgrađenoj na KP br. 1491/3, upisana je izvršna vansudska hipoteka I reda. Iznos preostalog kredita je 73.036,54 EUR.

Radi obezbeđenja kredita »UniCredit Banke« ad. Beograd, na novoj asfaltnoj bazi Društva upisana je zaloga. Preostali deo neotplaćenog kredita iznosi 1.041.809,49 EUR. Vrednost asfaltno baze na dan 31.decembra 2013.godine iznosi 199.746.573,34 dinara.

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

| | Dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | Ostali dugoročni finansijski plasmani | Ukupno |
|--|---|---------------------------------------|---------------|
| 1. Bruto vrednost na početku godine | 899 | 17.586 | 18.485 |
| 2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine: | | 4 | 4 |
| a) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika | | 4 | 4 |
| 3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine: | | 16.727 | 16.727 |
| a) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane | | 16.727 | 16.727 |
| 4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3) | 899 | 863 | 1.762 |
| 5. Ispravka vrednosti na početku godine | 45 | | 45 |
| 6. Ispravka vrednosti na kraju godine | 180 | | 180 |
| Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6) | 719 | 863 | 1.582 |
| Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5) | 854 | 17.586 | 18.440 |

1) Dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Hiljada dinara

| Dužnik | Vrsta hartije od vrednosti | Broj akcija | Bezanska cena na dan 31.12.13. god. | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos (3X4) |
|-------------------------|----------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| »Srbijaput« ad. Beograd | Akcije | 899 | 800,00 | 899 | 180 | 719 |

U skladu sa paragrafom 48(A) MRS 39 – Finansijski instrumenti, akcije »Srbijaput« ad. Beograd su procenjene po berzanskoj ceni.

2) Ostali dugoročni finansijski plasmani

Hiljada dinara

| Dužnik | Vrsta finansijskog plasmana | Rok naplate | Valuta | Iznos |
|----------------|--|-------------|--------|-------|
| Branko Bojović | Deo stambenog bezkamatnog zajma čije je dospeće preko jedne godine | 29.04.2016 | EUR | 863 |

Ostali dugoročni finansijski plasmani su obračunati po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Za pozitivan efekat promene kursa EUR su umanjeni negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim obavezama (napomena 8 uz finansijske izveštaje).

Promena bruto vrednosti ostalih dugoročnih finansijskih plasmana u toku godine se kao što je navedeno u tabeli odnosi na povećanje po osnovu pozitivnih kursnih razlika u iznosu od 4 hiljade dinara i smanjenje po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 16.727 hiljada dinara.

4. ZALIHE

| | Hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2) | 11.825 | 15.776 |
| 1.1. Nabavna vrednost | 11.825 | 15.776 |
| 1.2. Ispravka vrednosti (otpis) | | |
| 2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2) | | |
| 2.1. Nabavna vrednost | 16.635 | 18.552 |
| 2.2. Ispravka vrednosti (otpis) | (16.635) | (18.552) |
| I Zalihe - neto (1 do 2) | 11.825 | 15.776 |
| 1. Bruto dati avansi | 2.768 | 2.413 |
| 2. Ispravka vrednosti datih avansa | (374) | (374) |
| II Dati avansi - neto (1-2) | 2.394 | 2.039 |
| UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II) | 14.219 | 17.815 |

Zalihe materijala su vrednovane po nabavnoj vrednosti i usaglašene su sa popisom.

Starosna struktura avansa

| Starost datih avansa u danima | Hiljada dinara | | |
|-------------------------------|----------------|----------------------|--------------|
| | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
| Dati avansi, bruto | 402 | 2.366 | 2.768 |
| Ispravka vrednosti | | (374) | (374) |
| Dati avansi, neto | 402 | 1.992 | 2.394 |

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

| | Kupci - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Druga potraživanja | Potraživanja - ukupno |
|---|--|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| Bruto potraživanje na početku godine | | 53.310 | 3.946 | 57.256 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 61 | 36.013 | 4.154 | 40.228 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | | 4.115 | 53 | 4.168 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | | 2.240 | | 2.240 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | | 6.355 | 53 | 6.408 |
| NETO STANJE | | | | |
| 31.12.2013. godine | 61 | 29.658 | 4.101 | 33.820 |
| 31.12.2012. godine | | 49.195 | 3.893 | 53.088 |

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje u zakonskom roku plaćanja osim ako se to posebno ne ugovori od strane ovlašćenog lica.

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate osim u slučajevima kada se naplata vrši sudskim putem.

Društvo za sada ne uzima sredstva obezbeđenja plaćanja (hipoteke, bankarske garancije ili menice), jer za sada nema problema sa naplatom potraživanja.

Potraživanja od kupaca su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Druga potraživanja se odnose na:

Hiljada dinara

31.decembra. 2013.

| | |
|---|--------------|
| 1. Potraživanja od zaposlenih za date akontacije u dinarima | 29 |
| 2. Ostala potraživanja od zaposlenih | 23 |
| 3. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih | (52) |
| 4. Potraživanja od fondova | 216 |
| 5. Potraživanja za kamatu od JP »Putevi Srbije« | 3.885 |
| Ukupno (1+2-3+4+5) | 4.101 |

Potraživanja za kamatu od JP "Putevi Srbije" su usaglašena sa dužnikom u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

Hiljada dinara

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto) | 61 | | 61 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 61 | | 61 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto) | 33.356 | 2.657 | 36.013 |
| Ispravka vrednosti | (3.698) | (2.657) | (6.355) |
| Neto potraživanja | 29.658 | | 29.658 |
| Druga potraživanja (bruto) | 4.101 | 53 | 4.154 |
| Ispravka vrednosti | | (53) | (53) |
| Neto potraživanja | 4.101 | | 4.101 |

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

| | Ostali kratkoročni finansijski plasmani |
|--------------------------------------|--|
| Bruto stanje na početku godine | 24.284 |
| Bruto stanje na kraju godine | 16.803 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | |
| NETO STANJE | |
| 31.12.2013. godine | 16.803 |
| 31.12.2012. godine | 24.284 |

Ostali kratkoročni plasmani

Hiljada dinara

| Vrsta plasmana | Rok dospeća | Valuta | Neto iznos |
|---|-------------|--------|---------------|
| Deo stambenog bezkamatnog zajma (navedenog u napomeni 3 uz finansijske izveštaje) čije je dospeće do jedne godine | 29.04.2016 | EUR | 370 |
| Deo duga JP »Putevi Srbije« po sporazumu od 11.02.2009. godine | 01.07.2014 | RSD | 16,433 |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno | | | 16.803 |

Ostali kratkoročni finansijski plasmani su usaglašeni u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

Ostali kratkoročni finansijski plasmani sa valutnom klauzulom su obračunati po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Pozitivan efekat promene kursa EUR-a je evidentiran u okviru finansijskih prihoda.

7. GOTOVINA

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Dinarski poslovni račun | 87 | 572 |
| 2. Dinarska blagajna | 13 | |
| UKUPNO (1+2) | 100 | 572 |

Stanja novčanih sredstva na dinarskim poslovnim računima su usaglašena sa izvodima banaka. Stanje dinarske blagajne je usaglašeno sa popisom.

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Potraživanja za nefakturisani prihod | 4.703 | 9.604 |
| 2. Razgraničeni PDV | 131 | 100 |
| 3. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama | 13.914 | |
| 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 492 | 19.444 |
| UKUPNO (1 do 4) | 19.240 | 29.148 |

Potraživanja za nefakturisani prihod (4.703 hiljade dinara) se odnose na izvršene radove u 2013. godini za koje su ispostavljene situacije koje nisu potpisane i overene od strane nadzornog organa i investitora do dana odobrenja finansijskih izveštaja.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja (492 hiljade dinara) se odnose na razganičene premije osiguranja.

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | Hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| Odložene poreska sredstva po osnovu (a) | 1.541 | 119 |
| a) po raznim osnovama | 1.541 | 119 |

10. KAPITAL

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Akcijski kapital | 73.875 | 73.875 |
| I. Svega osnovni kapital (1) | 73.875 | 73.875 |
| 2. Rezerve | | 8.915 |
| II. Svega rezerve (2) | | 8.915 |
| III. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | 180 | 45 |
| 3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (3.1.) | 61.498 | 118.366 |
| 3.1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha | 61.498 | 118.366 |
| IV. Svega neraspoređeni dobitak (3) | 61.498 | 118.366 |
| 4. Gubitak do visine kapitala ranijih godina | 71.609 | 65.783 |
| V. Svega gubitak do visine kapitala (4) | 71.609 | 65.783 |
| KAPITAL (I+II-III+IV+V) | 63.584 | 135.328 |

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

| | Aksijski kapital |
|------------------------------------|------------------|
| Stanje na početku godine | 73.875 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 73.875 |

Osnovni kapital iskazan na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 73.875 hiljada dinara (2012. godine - 73.875 hiljada dinara čine obične akcije). Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 1.260.167,88 EUR (31.01.2001. godine). APR još nije izvršila preračun osnovnog kapitala u dinare. U Centralnom registru hartija od vrednosti registrovano je 369.376 akcija od 200,00 dinara, što iznosi 73.875 hiljada dinara.

b) Rezerve

Hiljada dinara

| | |
|--|--------------|
| Stanje na početku godine | 8.915 |
| Smanjenje u toku godine | (8.915) |
| a) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina | (8.915) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | |

c) Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

| | |
|--|------------|
| Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine | 45 |
| a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine | 135 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 180 |

d) Neraspoređeni dobitak

Hiljada dinara

| | |
|--|----------------|
| Stanje na početku godine | 118.366 |
| Povećanje: | 8.915 |
| a) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi | 8.915 |
| Smanjenje: | (65.783) |
| a) po osnovu pokrića gubitka | (65.783) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 61.498 |

e) **Gubitak do visine kapitala**

Hiljada dinara

| | |
|---|---------------|
| Stanje na početku godine | 65.783 |
| Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine | 71.609 |
| Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića) | (65.783) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 71.609 |

Pokriće gubitka iz 2012. godine u iznosu od 65.783 hiljade dinara je izvršeno iz narasporedene dobiti ranijih godina, prema Odluci Skupštine Društva od 17.06.2013. godine.

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

| | Broj akcija | % akcija |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Akcije fizičkih lica | 248.064 | 67,16% |
| Akcije pravnih lica | 99.300 | 26,88% |
| Zbirni odnosno kastodi račun | 22.012 | 5,96% |
| Svega akcijski kapital | 369.376 | 100,00% |

Nominalna vrednost jedne akcije je 200,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 172,00 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 240,00 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju u početnom bilansu | 14.200 | 11.313 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 3.292 | 2.887 |
| Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju na kraju godine (1+2) | 17.492 | 14.200 |

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Dugoročni krediti | 111.376 | 144.853 |
| 2. Ostale dugoročne obaveze | 6.002 | 9.271 |
| DUGOROČNE OBAVEZE (1+2) | 117.378 | 154.124 |

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu 111.376 hiljada dinara (2012. godine – 144.853 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena za kupovinu opreme - asfaltne baze i ostale opreme.

Dugoročne obaveze

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Kamatna stopa | Valuta | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|--------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------|--------------------------|--------|------------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| "UniCredit bank" | 26.04.18. | 26.04.11. | Menice, zaloge i jemstva | 3M Euribor + 4,18% | EUR | 781.367 | 89.577 |
| "Komercijalna banka" | 07.07.16. | 07.02.12. | Hipoteke, menice i jemstva | 4,28% | EUR | 44.764 | 5.132 |
| "Banka Intesa" | 31.07.15. | 30.11.13. | Menice i jemstva | 1,25% | RSD | | 16.667 |
| a) Dugoročni krediti u zemlji | | | | | | | 111.376 |
| "VB Leasing" | 15.07.16. | 26.08.11. | Menice | 7,79% | EUR | 15.154 | 1.737 |
| "VB Leasing" | 15.07.16. | 28.06.11. | Menice | 7,79% | EUR | 16.642 | 1.908 |
| "VB Leasing" | 15.07.17. | 12.09.12. | Menice | 7,15% | EUR | 20.556 | 2.357 |
| b) Ostale dugoročne obaveze | | | | | | | 6.002 |
| Dugoročne obaveze (1+2) | | | | | | | 117.378 |

U okviru dugoročnih obaveza su iskazane obaveze za glavni dug čije je dospeće preko godinu dana. Obaveze za glavni dug čije je dospeće do jedne godine su iskazane u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza (napomena 13 uz finansijske izveštaje).

Obaveze po dugoročnim obavezama su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Obaveze po dugoročnim obavezama sa valutnom klauzulom su obračunate po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne razlike evidentirane su u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja (napomena 8 uz finansijske izveštaje).

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kratkoročne finansijske obaveze | 214.654 | 179.851 |

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 214.654 hiljada RSD (2012. godine – 179.851 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od strane poslovnih banaka za održavanje likvidnosti i dr. (Komercijalna banka i Banca intesa).

Kratkoročne finansijske obaveze

| Kreditor | Rok otplate | Obezbeđenje | Kamatna stopa | Valuta | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|---|-------------|-------------------------------|-----------------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| "Banka Intesa" | 01.07.14. | Cesija JP "Putevi Srbije" | 3M Belibor + 4% | RSD | | 10.000 |
| a) Kratkoročni krediti u zemlji | | | | | | 10.000 |
| "UniCredit bank" | 26.04.18. | Menice, zaloga i jemstva | 3M Euribor + 4,18% | EUR | 260.44 2 | 29.858 |
| "Komercijalna banka" | 07.07.16. | Hipoteka, menice i jemstvo | 4,28% | EUR | 28.272 | 3.241 |
| "Banka Intesa" | 10.04.14. | Menice i jemstva | 3,50% | EUR | 15.846 | 17.637 |
| "Banka Intesa" | 31.07.15. | Menice i jemstva | 1,25% | RSD | | 28.572 |
| b) Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine | | | | | | 79.308 |
| "VB Leasing" | 15.11.14. | Menice | 10,15% | EUR | 3.264 | 374 |
| "VB Leasing" | 15.07.16. | Menice | 7,79% | EUR | 9.128 | 1.046 |
| "VB Leasing" | 15.07.16. | Menice | 7,79% | EUR | 10.024 | 1.149 |
| "VB Leasing" | 15.07.17. | Menice | 7,15% | EUR | 6.755 | 775 |
| c) Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine | | | | | | 3.344 |
| "Novi Pazar - put" ad. | 06.05.13 | | Beskamatno | RSD | | 10.000 |
| "Novi Pazar - put" ad. | | | | RSD | | 7.443 |
| "Novi Pazar - put" ad. | | | | RSD | | 8.924 |
| "Putevi" ad. Užice | | | | RSD | | 26.861 |
| "Putevi Invest" doo. | | | | RSD | | 45.885 |
| "Putevi" ad. Užice | | | | RSD | | 1.497 |
| "Putevi" ad. Užice | 18.02.14. | | Beskamatno | EUR | | 21.392 |
| d) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | | | | 122.002 |
| Kratkoročne finansijske obaveze (a+b+c+d) | | | | | | 214.654 |

Kratkoročne finansijske obaveze su usaglašene sa kreditorima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji. Kratkoročne finansijske obaveze sa valutnom klauzulom su obračunate po srednjem kursu NBS na dan bilansa. Obračunate negativne kursne razlike su evidentirane u okviru finansijskih rashoda (napomena 21 uz finansijske izveštaje).

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 3.944 | 966 |
| 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica | 603 | 2.199 |
| 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 5.168 | 4.167 |
| 4. Dobavljači u zemlji | 76.366 | 96.003 |
| 5. Obaveze iz specifičnih poslova | | 1.920 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5) | 86.081 | 105.255 |

Obaveze iz poslovanja su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji.

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada | 12.845 | 7.305 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 4.849 | 2.792 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 3.320 | 1.915 |
| 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 859 | 3.548 |
| 5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 15.301 | 15.301 |
| 6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 532 | 633 |
| 7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.) | 70 | 122 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7) | 37.776 | 31.616 |

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

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost | 10.226 | 7.065 |
| 2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1.) | 4.161 | 2.841 |
| 2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 4.161 | 2.841 |
| 3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.) | 784 | 3.811 |
| 3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost | 784 | 3.811 |
| OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR (1 do 3) | 15.171 | 13.717 |

17. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

Hiljada dinara

| | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Od jedne do pet godina | 50.509 | 60.774 |
| Od pet do deset godina | 84.020 | 73.756 |

18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | Vrednost |
|---|---------------|
| Hipoteka na upravnoj zgradi | 14.585 |
| Ugovor o faktoringu | 8.000 |
| Ukupno: | 22.585 |

Hiljada dinara

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Vrednost |
|--|---------------|
| Obaveze po osnovu hipoteke na upravnoj zgradi | 14.585 |
| Obaveze po osnovu ugovora o faktoringu | 8.000 |
| Ukupno: | 22.585 |

19. POSLOVNI PRIHODI

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| a) Prihodi od prodaje | | |
| 1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima | 2.507 | 33.491 |
| 2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima | 203 | 669 |
| 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 3.050 | 5.170 |
| I. Prihodi od prodaje robe (1 do 3) | 5.760 | 39.330 |
| 4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 321.766 | 549.023 |
| II Prih. od prodaje proizvoda i usluga (4) | 321.766 | 549.023 |
| A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II) | 327.526 | 588.353 |
| b) Ostali prihodi | | |
| 5. Prihodi od zakupnine | 170 | 172 |
| B. OSTALI PRIHODI (5) | 170 | 172 |
| POSLOVNI PRIHODI (A+B) | 327.696 | 588.525 |

20. POSLOVNI RASHODI

Hiljada dinara

| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Nabavna vrednost prodane robe | 3.223 | 5.839 |
| I. Nabavna vrednost prodane robe (1) | 3.223 | 5.839 |
| 2. Troškovi materijala za izradu | 87.398 | 140.379 |
| 3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 5.763 | 14.508 |
| 4. Troškovi goriva i energije | 64.043 | 111.623 |
| II. Troškovi materijala (2 do 4) | 157.204 | 266.510 |
| 5. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 110.753 | 125.814 |
| 6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 19.933 | 22.706 |
| 7. Troškovi naknada po ugovoru o delu | | 155 |
| 8. Ostali lični rashodi i naknade | 10.727 | 11.565 |
| III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8) | 141.413 | 160.240 |
| 9. Troškovi amortizacije | 35.490 | 29.085 |
| 10. Troškovi rezervisanja | 3.292 | 2.887 |
| IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja (9+10) | 38.782 | 31.972 |
| 11. Troškovi transportnih usluga | 3.113 | 5.024 |
| 12. Troškovi usluga na održavanju | 1.069 | 2.331 |
| 13. Troškovi zakupnina | 9.788 | 16.155 |
| 14. Troškovi sajmovi | 5 | 21 |
| 15. Troškovi ostalih usluga | 8.814 | 102.867 |
| a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 15) | 22.789 | 126.398 |
| 16. Troškovi neproizvodnih usluga | 2.537 | 3.099 |
| 17. Troškovi reprezentacije | 603 | 2.132 |
| 18. Troškovi premije osiguranja | 4.938 | 6.053 |
| 19. Troškovi platnog prometa | 896 | 2.115 |
| 20. Troškovi članarina | 303 | 757 |
| 21. Troškovi poreza | 316 | 327 |
| 22. Troškovi doprinosa | | 2 |
| 23. Ostali nematerijalni troškovi | 3.085 | 2.972 |
| b) Nematerijalni troškovi (16 do 23) | 12.678 | 17.457 |
| V. Ostali poslovni rashodi (a+b) | 35.467 | 143.855 |
| POSLOVNI RASHODI (I do V) | 376.089 | 608.416 |
| POSLOVNI GUBITAK | 48.393 | 19.891 |

21. FINANSIJSKI PRIHODI

| | Hiljada dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Prihodi od kamata | 9.195 | 8.877 |
| 2. Pozitivne kursne razlike | 131 | 330 |
| 3. Prihodi od efekata valutne klauzule | 131 | 713 |
| FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3) | 9.457 | 9.920 |

22. FINANSIJSKI RASHODI

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Rashodi kamata | 25.234 | 36.147 |
| 2. Negativne kursne razlike | 6 | 2.484 |
| 3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | 6.759 | 15.305 |
| FINANSIJSKI RASHODI (1 do 3) | 31.999 | 53.936 |

23. OSTALI PRIHODI

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Viškovi | 122 | |
| 2. Naplaćena otpisana potraživanja | 132 | 358 |
| 3. Ostali nepomenuti prihodi | 1.182 | 2.094 |
| 4. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | | 2.218 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 4) | 1.436 | 4.670 |

24. OSTALI RASHODI

| | Hiljada dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje postrojenja i opreme | 1.099 | 2.790 |
| 2. Manjkovi | 37 | |
| 3. Ostali nepomenuti rashodi | 156 | 1.527 |
| 4. Obezvredenje potraživanja | 2.240 | 3.003 |
| OSTALI RASHODI (1 do 4) | 3.532 | 7.320 |

25. GUBITAK

| | Hiljada dinara | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Gubitak pre oporezivanja | 73.031 | 66.557 |
| 2. Odloženi poreski prihodi perioda | 1.422 | 775 |
| Neto gubitak (1-2) | 71.609 | 65.782 |

26. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi i tužilac. Ne može se tačno utvrditi vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine, obzirom da su sporovi u toku pa se ne može tačno znati u kom delu će tužioci, a u kom tuženi uspeti u sporu. Vrednost sporova gde se AD »Putevi« Požega označava kao tuženi prema inicijalnom aktu naznačen je u Informaciji o stanju sudskih sporova. Isto važi i za sporove u kojima se AD Putevi Požega pojavljuje kao tužilac. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

Data jemstva i garancije

Društvo je tokom svih proteklih godina davalo ukrštena jemstva sa matičnim i povezanim društvima: »Putevi« ad. Užice, »Novi Pazar Put« ad. Novi Pazar i »Granit Pešcar« ad. Ljig.

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

Hiljada dinara

| | Imovina | | Obaveze | |
|-----|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| EUR | 1.233 | 1.647 | 164.493 | 226.185 |
| | 1.233 | 1.647 | 164.493 | 226.185 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

Hiljada dinara

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | 35.872 | 63.518 |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa) | 16.433 | 32.866 |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | - | - |
| | 52.305 | 96.384 |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosne</i> | 241.859 | 147.141 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | 74.593 | 144.985 |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 129.435 | 169.719 |
| | 445.887 | 461.845 |

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

Hiljada dinara

| 2013. godina | do 1 | od 1 do 2 | od 2 do 5 | Ukupno |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| Dugoročni krediti | - | 111.376 | - | 111.376 |
| Obaveze iz poslovanja | 86.081 | - | - | 86.081 |
| Krat. finan. obaveze | 214.654 | | | 214.654 |
| Ostale krat. obaveze | 37.776 | - | - | 37.776 |
| | 338.511 | 111.376 | - | 449.887 |
| 2012. godina | do 1 | od 1 do 2 | od 2 do 5 | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | 54.944 | 89.909 | 144.853 |
| Krat. finan. obaveze | 179.851 | - | - | 179.851 |
| Obaveze iz poslovanja | 105.255 | - | - | 105.255 |
| Ostale krat. obaveze | 31.616 | - | - | 31.616 |
| | 316.722 | 54.944 | 89.909 | 461.575 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

29. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

Hiljada dinara

| | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ukupna zaduženost | 326.030 | 324.704 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 100 | 572 |
| Neto zaduženost | 325.930 | 324.132 |
| Kapital | 63.584 | 135.328 |
| Ukupni kapital | 389.514 | 459.460 |
| Pokazatelj zaduženosti | 83,7% | 70,5% |

30. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja, održavanje i izgradnja magistralnih i regionalnih puteva, kao i nekategorisanih – seoskih puteva. Prihodi od prodaje u 2013. i 2012. godini se odnose na prodaju proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

31. POVEZANE STRANE

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | 2013. | Hiljada dinara 2012. |
|---|----------------|--------------------------------|
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | 2.507 | 33.491 |
| - ostala povezana pravna lica | 203 | 669 |
| | 2.710 | 34.160 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| - matično društvo | 1.105 | |
| | 1.105 | |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | 2.793 | 50.459 |
| - ostala povezana pravna lica | 1.638 | 2.971 |
| | 4.431 | 53.430 |
| POTRAŽIVANJA | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - ostala povezana pravna lica | 61 | |
| | 61 | |
| OBAVEZE | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze: | | |
| - matično društvo | 49.750 | |
| - ostala povezana pravna lica | 72.252 | 10.000 |
| | 122.002 | 10.000 |
| | 122.002 | 10.000 |

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

33. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. FINANSIJSKA STABILNOST

Hiljada dinara

| | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| 1. Stalna imovina | 466.413 | 509.065 |
| 2. Zalihe i dati avansi | 14.219 | 17.815 |
| 3. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama | 13.914 | 18.523 |
| I. Dugoročno vezana imovina i razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama (1 do 3) | 494.546 | 545.403 |
| 4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala | 63.584 | 135.328 |
| 5. Dugoročna rezervisanja | 17.492 | 14.200 |
| 6. Dugoročne obaveze | 117.378 | 154.124 |
| II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6) | 198.454 | 303.652 |
| Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II) | 2,49 | 1,79 |

Koeficijent finansijske stabilnosti je 2,49, dugoročno vezana imovina i razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama su veći od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 296.092 hiljade dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

36. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

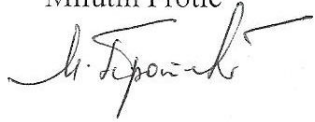
Hiljada dinara

| | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| 1. Poslovni prihodi | 327.696 | 588.525 |
| 2. Varijabilni rashodi | 234.018 | 448.335 |
| 3. Marža pokrića (1-2) | 93.678 | 140.190 |
| 4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi | 142.071 | 160.081 |
| 5. Neto finansijski rashodi | 22.542 | 44.016 |
| 6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5) | (70.935) | (63.907) |
| 7. Koeficijent marže pokrića (3/1) | 0,2859 | 0,2382 |
| 8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7 | 575.835 | 856.810 |
| 9. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) | 248.139 | 268.285 |
| 10. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (9/1) x 100 | 75,72% | 45,59% |

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 248.139 hiljada dinara. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Milutin Protić



Direktor:

Branko Bojović



Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/11) i Pravilnika o sistematizaciji poslova a.d. „Puteva“ Požega lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2013.godinu a.d. „Puteva“ Požega 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 .

Izvršni direktor

Generalni direktor

za ekonomsko finansijska pitanja


Milutin Protić




Branko Bojović