

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ  
ГП „ПЛАНУМ“ АД

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	0	3	1	8	2	3	4	2	1	1	1	0	0	0	0	2	4	7	7
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19					20	21	22	23	24	25	26						
Врста посла																				

Назив: ГП Планум АД

Седиште: Земун, 22. октобра 15

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 30 . 06 . 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВА</b>				
	<b>А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	001		2.321.782	2.369.389
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		247	248
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005		2.282.558	2.330.295
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		2.240.549	2.288.286
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007		42.009	42.009
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		38.977	38.846
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010		32.727	32.727
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		6.250	6.119
	<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	012		2.321.978	2.485.642
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013		228.239	195.166
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		2.093.740	2.290.476
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016		1.577.878	1.582.182
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		2.979	
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		34.337	66.603
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		144.392	190.416
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		334.154	451.275
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	021			
	<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	022		4.643.760	4.855.031
29	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	023			
	<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	024		4.643.760	4.855.031
88	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	025			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАСИВА</b>				
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101		1.388.272	1.415.222
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		41.411	41.411
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		135.543	127.544
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		1.157.242	1.157.242
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		54.076	89.025
35	VIII. ГУБИТАК	109			
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b> (112 + 113 + 116)	111		3.140.970	3.325.291
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		5.115	5.846
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		697.751	418.846
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		558.542	87.225
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		139.209	331.621
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		2.438.104	2.900.599
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		61.892	292.340
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		2.048.571	2.103.681
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		193.975	115.894
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		133.666	387.889
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			795
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	123		114.518	114.518
	<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	124		4.643.760	4.855.031
89	<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	125			

у Београду

Дана 25. 08. 2014. године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

*Славомир*

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник																						
0	7	0	3	1	8	2	3		4	2	1	1		1	0	0	0	0	2	4	7	7
Матични број								Шифра делатности				ПИБ										
Попуњава Агенција за привредне регистре																						
1	2	3						19														
Врста посла																						

Назив: ГП Планум АД

Седиште: Земун, 22. октобра 15

**БИЛАНС УСПЕХА**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>	201		1.864.258	1.388.567
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		1.835.767	1.348.747
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		880	4.320
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		27.611	35.500
	<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>	207		1.842.566	1.343.870
50	1. Набавна вредност продате робе	208		7.802	2.941
51	2. Трошкови материјала	209		619.976	410.325
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		402.333	310.479
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		79.292	77.913
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		733.163	542.212
	<b>III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>	213		21.692	44.697
	<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>	214			
66	<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	215		18.978	18.460
56	<b>VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	216		28.783	36.404
67, 68	<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	217		8.376	5.428
57, 58	<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	218		2.040	7.600
	<b>IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>	219		18.223	24.581
	<b>X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	221			
59 - 69	<b>XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>	222			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>	223		18.223	24.581
	<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>	224			
	<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	1. Порески расход периода	225			
722	2. Одложени порески расходи периода	226			
722	3. Одложени порески приходи периода	227			
723	<b>Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ</b>	228			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>	229		18.223	24.581
	<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	231			
	<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>	232			
	<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	233			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234			

у Београду  
дана 25.08. 20<sup>14</sup> године

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

*Славољуб*



Законски заступник

*[Signature]*

Попуњава правно лице																							
0	7	0	3	1	8	2	3	4	2	1	1	1	0	0	0	2	4	7	7				
Матични број							Шифра делатности				ПИБ												
Попуњава Агенција за привредне регистре																							
1	2	3						19									20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																							

Назив: ГП Планум АД

Седиште: Земун, 22. октобра 15

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	2.278.658	2.365.430
1. Продаја и примљени аванси	302	2.269.492	2.249.106
2. Примљене камате из пословних активности	303	790	9.798
3. Остали приливи из редовног пословања	304	8.376	106.526
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	2.260.005	2.345.058
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	1.839.438	1.851.841
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	365.154	291.518
3. Плаћене камате	308	36.338	80.958
4. Порез на добитак	309	4.312	5.974
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	14.763	114.767
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311	18.653	20.372
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324		

- у хиљадама динара -

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	142.674	98.739
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	126.278	98.739
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	16.396	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	231.548	78.308
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	230.493	78.246
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333	1.055	62
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334		20.431
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335	88.874	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>	336	2.421.332	2.464.169
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>	337	2.491.553	2.423.366
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>	338		40.803
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>	339	70.221	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	340	214.613	173.810
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	341		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	342		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>	343	144.392	214.613

у Београду

дана 25.08. 2014. године

Лице одговорно за састављање  
финансијског извештаја

*Stankovic*



Законски заступник

*[Signature]*

Полуњава правно лице - предузетник

07031823 / 4211 / 100002477

Матични број / Шифра делатности / ПИБ

Полуњава Агенција за привредне регистре

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26
---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----

Врста посла

Назив: ГП Планум АД  
 Седиште: Земун, 22.октобра 15

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
 у периоду од 01.01. до 30.06. 2014. године

Ред. бр.	ОПИС	- износи у 000 динара -													
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.	Стање на дан 01.01. претходне године	401	427	440	453	95.970	466	479	492	505	134.439	518	544	1.562.791	557
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	428	441	454		467	480	493	506		519	545		558
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	429	442	455		468	481	494	507		520	546		559
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р. бр. 1 + 2 - 3)	404	430	443	456	95.970	468	482	495	508	134.439	521	547	1.562.791	560
5.	Укупна повећања у претходној години	405	431	444	457	31.574	470	483	496	509	35.853	522	548	67.427	561
6.	Укупна смањења у претходној години	406	432	445	458		471	484	497	510	81.267	523	549	214.996	562
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4 + 5 - 6)	407	433	446	459	127.544	472	485	498	511	89.025	524	550	1.415.222	563
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	434	447	460		473	486	499	512		525	551		564
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	435	448	461		474	487	500	513		526	552		565
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р. бр. 7 + 8 - 9)	410	436	449	462	127.544	475	488	501	514	89.025	527	553	1.415.222	566
11.	Укупна повећања у текућој години	411	437	450	463	7.999	476	489	502	515	18.223	528	554	26.222	567
12.	Укупна смањења у текућој години	412	438	451	464		477	490	503	516	53.172	529	555	53.172	568
13.	Стање на дан 31.12. текуће године (р. бр. 10 + 11 - 12)	413	439	452	465	135.543	478	491	504	517	54.076	530	556	1.388.272	569



Лице одговорно за састављање  
 Финансијског извештаја  
 М.П. *Савић*  
 Законски заступник

У Београду  
 дана 25.06. 2014. године



## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**SADRŽAJ**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....	4
2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....	6
3.1. Nematerijalna ulaganja .....	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema .....	6
3.3. Dugoročni plasmani .....	7
3.4. Zalihe .....	8
3.5. Kratkoročna potraživanja .....	8
3.6. Kapital.....	8
3.7. Obaveze .....	8
3.8. Prihodi .....	9
3.9. Rashodi.....	9
3.10. Rashodi kamata .....	9
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike .....	10
3.12. Porezi iz dobiti.....	10
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze .....	10
4. POZICIJE BILANSA STANJA.....	11
4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja.....	11
4.2 Dugoročni finansijski plasmani.....	14
4.3 Zalihe.....	14
4.4 Kratkoročna potraživanja i plasmani.....	15
4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina .....	17
4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja .....	18
4.7 Kapital.....	19
4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze .....	20
4.9 Kratkoročne obaveze .....	21
4.10 Obaveze iz poslovanja.....	22
4.11 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR.....	24
4.12 Odložene poreske obaveze .....	24
5. POZICIJE BILANSA USPEHA.....	25

---

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.

---

5.1	Poslovni prihodi.....	25
5.2	Poslovni rashodi .....	26
5.3	Finansijski prihodi.....	28
5.4	Finansijski rashodi .....	29
5.5	Ostali prihodi.....	29
5.6	Ostali rashodi .....	30
5.7	Neto dobitak .....	30

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Građevinsko preduzeće Planum akcionarsko društvo, Beograd-Zemun, 22. oktobra 15, osnovano je Ukazom Vlade Federativne Narodne Republike Jugoslavije 1948. godine, kao državno Društvo specijalizovano za izgradnju prvenstveno aerodroma, autoputeva, tunela i drugih radova u građevinarstvu.

Donošenjem Statuta 3.jula 2000.godine i Rešenjem o upisu u Trgovinskom sudu, Beograd pod brojem Fi-3702/03 od 23.maja 2003. godine, Društvo je upisano i posluje kao akcionarsko društvo.

Društvo je izvršilo prevođenje u Registar privrednih subjekata, kod Agencije za privredne registre, Beograd, Rešenje broj BD.2940/2005 dana 19.08.2005. godine. Skupština akcionara je izvršila usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i donela Osnivački akt i statut o prelasku na dvodomno upravljanje u privrednom društvu na sednici Skupštine održane dana 28.06.2012. godine. Upisan i uplaćen kapital u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 EUR na dan 19.04.2006. godine, što predstavlja protivvrednost 3.555.325 USD, na dan 31.12.1999. godine. Kapital je podeljen na 414.110 običnih akcija, nominalne vrednosti 100 RSD po akciji.

Matični broj Društva je 07031823, šifra delatnosti 4211- izgradnja puteva i autoputeva, a poreski identifikacioni broj (PIB) 100002477.

Poslovima Društva upravljaju akcionari, kroz:

- Skupština kao organ vlasnika,
- Nadzorni odbor kao organ upravljanja i
- Izvršni odbor

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su u skladu sa „ Zakonom o računovodstvu“ i „Zakonom o reviziji“ (Sl.glasnik RS“, 99/11 i 62/13) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 01.01.2004. primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 118/13) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 118/13).

U okviru Društva posluje organizaciona jedinica „Planum-Tours“, koja nema svojstvo pravnog lica i bavi se pružanjem usluga u oblasti turizma. Za pružanje navedenih usluga Društvo poseduje Licencu broj 83 od 18. avgusta 2002. godine odobrenu od Ministarstva za turizam Republike Srbije.

Društvo je osnovalo zavisna društva sa sledećim učešćima u kapitalu:

1. 70% „Angoplanum“, Luanda, Angola. „Angoplanum“ je registrovan kod Ministarstva za ekonomske odnose sa inostranstvom pod brojem 1930/VII-98, dana 16.03.1998. godine.
2. 66,67 % „Jugoslavijaput“, Beograd, Ustanička 64/11. Društvo je osnovano 23.05.1991.
3. 100 % „Planum Invest“, Zemun, 22.oktobra 15. Društvo je osnovano 05.05.2006. godine.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista, tunela, izvođenje građevinskih radova u oblasti visokogradnje, niskogradnje, hidrogradnje, proizvodnja asfalta i betona, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovina na veliko, turističko posredovanje, kao i obavljanje investicionih radova u inostranstvu.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2014.-30.06.2014. godine iznosio je 909 radnika (u 2013. godini 814 radnika).

## 2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji koji su predmet obrazlaganja ovih napomena su finansijski izveštaji koji su po formi i sadržini istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Finansijski izveštaji koje obrazlažemo sastavljeni su u skladu sa „Zakonom o računovodstvu i reviziji“ („Sl.glasnik RS“, br.46/06 i br.111/09) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 1. januara 2004. godine primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“, br.114/06, br.119/08 i 4/10) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 114/06, 119/08 i 2/10).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koji utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena.

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara.

Sva potraživanja, obaveze i stanja na deviznim računima u stranoj valuti iskazani su po srednjem kursu NBS na dan sastavljanja bilansa stanja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period, odnosno da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti. Upravni odbor Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji dana 23.12.2004. godine, kao i izmene i dopune pravilnika o Računovodstvu i računovodstvenim politikama od 18.02.2011. godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda kao i ukidanje određenih priznavanja.

Ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja iz razloga što računovodstveni i poreski propisi Republike Srbije nisu u svim oblastima usklađeni sa računovodstvenim principima usvojenim u MRS i MSFI.

---

**Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.**

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Nematerijalna ulaganja

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

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja ukoliko je nematerijalno ulaganje stečeno sopstvenim ulaganjem. U nabavnu cenu uračunavaju se svi plaćeni iznosi kao i zavisni troškovi nastali u toku pribavljanja nematerijalnog ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja, što je i definisano članom 16. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

#### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i b) kada nabavna cena ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

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

- fakturna cena dobavljača,
- zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Nakon početnog priznavanja nekretnina iskazuju se po fer revalorizovanoj vrednosti koja izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Prilikom revalorizacije nekretnina revalorizuju se sve nekretnine, iz grupe kojoj ta sredstva pripadaju.

Poštenu vrednost nekretnina obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koje se revalorizuju. Kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti, vrši se nova procena fer vrednosti.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva povećava, kao rezultat revalorizacije, to povećanje se pripisuje direktno Kapitalu-poziciji Revalorizacionih rezervi. Međutim povećanje se priznaje kao prihod od vrednosnog usklađivanja Nekretnina, postrojenja i opreme do visine rashoda koji su u prethodnom prethodnom periodu knjiženi na teret rashoda obezvređenja Nekretnina, postrojenja i opreme.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstava smanji kao rezultat revalorizacije to smanjenje se priznaje kao rashod perioda. Međutim, ako je ranije stvorena revalorizaciona rezerva za to sredstvo smanjenje se knjiži direktno na teret kapitala- Revalorizacione rezerve do iznosa postojeće Revalorizacione rezerve koje se odnose na to sredstvo.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa za amortizaciju koje su utvrđene na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je prostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se pored nabavne cene i svi zavisni troškovi nabavke.

### **3.3. Dugoročni plasmani**

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), pri tome su dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Učešća u kapitalu zavisnih Društava iskazuju se po metodi nabavne vrednosti. Po ovoj metodi u bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja koje se vrši nakon dana sticanja.

### 3.4. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak Društva mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

### 3.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije (zaključni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni otpis potraživanja vrši se za sva sumnjiva i sporna potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena (sudska rešenja, likvidacija) ili ako je protekao zakonski rok zastarelosti potraživanja.

### 3.6. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima i propisima Zakona o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa eura iako je u Registru upisana vrednost u eurima. Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

### 3.7. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.



### 3.8. Prihodi

Prihodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji, kada ishod ugovora o izgradnji može pouzdano da se proceni. Ugovori o izgradnji obuhvataju: (a) ugovore za pružanje usluga koji se direktno odnose na izgradnju tog sredstva; i (b) ugovore za rušenje ili restauraciju sredstava, kao i za vraćanje okoline u prvobitno stanje nakon rušenja tih sredstava.

Na osnovu metoda utvrđivanja procenta izvršenja prihodi po osnovu ugovora priznaju se kao prihod u bilansu uspeha u računovodstvenim periodima u kojima je izvršen posao na koji se ti troškovi odnose.

Stepen izvršenja ugovora utvrđuje se na osnovu: (a) procenta u kojem troškovi po osnovu ugovora, koji su nastali po osnovu radova koji su do sada izvršeni, učestvuju u procenjenim ukupnim troškovima po osnovu ugovora; ili (b) pregled izvršenog posla; ili (c) izvršenje fizičke komponente ugovorenog posla.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređivanja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

### 3.9. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi. Nezavisno od momenta plaćanja).

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

Rashodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji. Rashodi se priznaju po ugovorenoj ceni za svaki objekat u zavisnosti od stepena gotovosti objekta u periodu u kom su nastali.

Gubici po osnovu ugovora o izgradnji priznaju se odmah kao rashod tekućeg perioda bez obzira da li su građevinski radovi započeti i bez obzira da li je investitor priznao te radove. U rashode se priznaju samo oni rashodi koji se neposredno mogu dovesti u vezu sa tim objektom, a priznaju se kao troškovi građenja po Zakonu o planiranju i izgradnji.

### 3.10. Rashodi kamata

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

### 3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

### 3.12. Porezi iz dobiti

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima. Osnovica poreza na dobit je oporeziva dobit utvrđena u Poreskom bilansu, a u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl.glasnik RS“, br. 84/2004, 18/2010, 101/11). Članom 39. Navedenog Zakona stopa poreza na dobit iznosi 15%. Poreske olakšice i poreski krediti obračunati su u skladu sa ovim Zakonom.

### 3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12- Porezi iz dobitka. Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: (a) odbitnih privremenih razlika; (b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; i (c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

## 4. POZICIJE BILANSA STANJA

### 4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

	u hiljadama dinara							
	Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine i OS u pripremi	Investicione nekretnine	Ulaganja u tuđe nekretnine	UKUPNO
<b><u>NABAVNA VREDNOST</u></b>								
Stanje na početku godine	251	403.923	1.026.117	1.909.513	251.740	42.009	5.391	3.638.944
Direktna povećanja			3.470	28.328	12.700		503	45.001
Stanje 30.06.2014.	251	403.923	1.029.587	1.937.841	264.440	42.009	5.894	3.683.945
<b><u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u></b>								
Stanje na početku godine	3		105.924	1.216.157				1.322.084
Amortizacija tekuće godine	1		9.358	69.932				79.291
Aktivirana OS				49				49
Stanje 30.06.2014.	4		115.282	1.286.138				1.401.424
Sadašnja vrednost 30.06.2014.	247	403.923	914.305	651.703	264.440	42.009	5.894	2.282.521
Dati avansi za OS							284	284
								<b>2.282.805</b>

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 30.06.2014. godine u iznosu od 403.923 hiljada dinara odnosi se na:

- Zemljište katastarska parcela 1770, lokacija- Dubrava, KO Nepričava. Po vrsti zemljište je definisano kao poljoprivredno zemljište, katastarske klase- njiva 3. klase. Površina zemljišta iznosi 10.678 m<sup>2</sup>. U listu nepokretnosti broj 756, KO Nepričava nad zemljištem je upisano pravo privatne svojine. Po Ugovoru br. 715 od 25.04.2012. nabavna vrednost zemljišta je iznosila 5.500 Eura (po kursu 112,1695) plus pripadajuće takse, tako da je nabavna vrednost iskazana u poslovnim knjigama **648** hiljada dinara.
- Zemljište katastarska parcela broj 4572/9, lokacija- Zlatibor, KO Čajetina. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, ukupne površine 5.199 m<sup>2</sup>, katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m<sup>2</sup>), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m<sup>2</sup>) i šuma 8.klase (3.930 m<sup>2</sup>). U listu nepokretnosti broj 1108, KO Čajetina nad navedenim zemljištima je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „Procena ing“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 04.04.2011. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 259.950 Eura (po kursu 102,7597). Upravni odbor usvojio je procenu dana 29.04.2011. godine (Odluka broj UO-XI/4). Efekat procene zemljišta u iznosu od **26.713** hiljada dinara iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.

- Zemljište katastarska parcela 5339, lokacija Dobanovci-Surčinska bb, KO Dobanovci. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m<sup>2</sup>. U listu nepokretnosti broj 3998, KO Dobanovci, upisano je pravo korišćenja državne svojine. Zemljište je upisano u zemljišno knjižni uložak broj 2640 nad kojim je podnet zahtev za konverziju prava korišćenja u pravo svojine po članu 101. Zakona o planiranju i izgradnji, a na osnovu dokaza o uplati sredstava za kupovinu zemljišta u Dobanovcima od 09.10.1978. godine na iznos od 2.625 hiljada dinara. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „Procena ing“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.11.2011. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 7.268.667 Eura (po kursu 103,3755), u dinarima 751.402 hiljada dinara. Upravni odbor je dana 28.11.2011. godine doneo Odluku broj UO-X/4 da se poštujući načelo opreznosti i princip inpariteta koji zahteva primenu najniže vrednosti za bilansiranje pozicije aktive, uknjiži 50 % vrednosti procene, a da se ostatak uknjiži kada se u skladu sa dostavljenim dokazima donese rešenje o konačnoj konverziji prava korišćenja zemljišta u pravo svojine. U skladu sa navedenim vrednost zemljišta u poslovnim knjigama iznosi **375.701** hiljadu dinara (372.730 je 50 % procene i 2.971 nabavna vrednost). Efekat procene zemljišta u iznosu od 372.730 hiljada dinara iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- Zemljište katastarska parcela 4980/1, lokacija Dobanovci-Zemunski 175, KO Dobanovci, list nepokretnosti broj 393. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, u državnoj svojini, vlasnik je nepoznat, korisnik je Opština Zemun, pravo dugoročnog zakupa. Ukupna površina zemljišta je 13.717 m<sup>2</sup>, a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljada dinara.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata za period 01.01.2014.-30.06.2014. u iznosu 3.470 hiljada dinara odnosi se na sanaciju upravne zgrade u Zemunu koju je na osnovu Ug.2878/20 od 20.12.2013. obavio izvođač radova „Mobil gradnja doo“.

Ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01.2014.-30.06.2014. iznose 28.328 hiljada dinara i nabavljena je sledeća oprema: 2 pumpe, mašina za prskanje betona i 2 stabilna kompresora za gradnju „Brđani“; oprema za hotel Zlatibor u dogradnji, kuhinjsku opremu za restoran „Venecija“ i menzu u Novoj Pazovi; 2 računara za restoran „Venecija“, 1 računar za radnu zajednicu i 1 laptop za gradnju „Brđani“.

Ulaganja u hotel na Zlatiboru u periodu 01.01.2014.-30.06.2014. iznose 12.700 hiljada dinara, a ulaganja u tuđe nepokretnosti (restoran „Venecija“) u istom periodu iznose 503 hiljade dinara.

Investicione nekretnine iskazane su po fer vrednosti na dan 30.06.2014. godine i iznose 42.009 hiljada dinara. Odnose se na dva lokala u Beogradu data u zakup. Lokali su u Gvozdicevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu u ukupnom iznosu od 79.344 hiljade dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju (nekretnina 9.358, nematerijalnih ulaganja 1, opreme 69.985).

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

1. Remontne hale I, II, III i IV u Dobanovcima, hipoteka I reda po osnovu dugoročnog kredita „Fonda za razvoj“ za izgradnju hotela „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 100.000 hiljada dinara.
2. Dvorišna zgrada u ulici 22.oktobra broj 15, hipoteka I reda je upisana na zgradi broj 1 Porodično stambene zgrada u korist „Fonda za razvoj“, Beograd po osnovu dugoročnog kredita u iznosu od 150.000 hiljada dinara.
3. Hotel „Planum“ i zemljište na Zlatiboru, hipoteka I reda u korist „Credit Agricole Srbije“, Beograd radi dobijanja kreditne linije broj 420-1900278.5 u iznosu od 4.000.000 Eur. U okviru navedene kreditne linije odobrene su sledeće garancije i krediti:

Broj Ugovora	Namena	Iznos	Datum dospeća	Dodatno obezbeđenje	
425-0110451.0	garancija Aerodrom Nikola Tesla za otklanjanje nedostataka u gar.roku	4.063.373,20	24-Jul-2014		
425-011229.0	garancija Aerodrom Nikola Tesla za dobro izvršenje	30.537.696,65	31-Jul-2014		
425-0107190.5	garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, Horgoš	54.093.558,01	22-Sep-2014		
425-0107194.8	garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, Horgoš	2.628.602,67	22-Sep-2014		
425-0106574.3	garancija za povraćaj primljenog avansa, koridor Ub-Lajkovac	166.879.676,96	31-Dec-2014	150.000.00 € depozit	
425-0109521.9	garancija za dobro izvršenje posla-koridor Ub-Lajkovac	140.000.000,00	31-Jan-2015	1,250,000.00 \$ depozit	(u okviru kreditne linije je 309.000,00)
425-0107942.6	garancija za dobro izvršenje posla, grad Niš	631.801,50	18-Apr-2015		
425-0110038.7	garancija za dobro izvršenje posla rulna staza A: E spojnica, aerodrom	12.257.593,29	24-Jul-2015		
420-0702917.3	kratkoročni kredit	260.000 €	19-May-15		
410-23001016.8	dozvoljen minus	8.000.000,00	13-May-15		
330-97100034666-26	revolving poslovna kartica	4.000.000,00	5-Nov-14		
471-0700161.8	dugoročni kredit	500.000 €	27-Nov-17	1 menica	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.

## 4.2 Dugoročni finansijski plasmani

	u hiljadama dinara
	30. jun
	<u>2014.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	30.909
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	1.818
Dugoročni krediti u zemlji (otkup stanova)	5.859
Ostali dugoročni finansijski plasmani	<u>391</u>
Svega:	<u><u>38.977</u></u>

Pregled učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica na dan 30.06.2014. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	30.06.2014.
"Angoplanum", Luanda, Angola	70%	28.026
"Planum Invest", Zemun	100%	<u>2.883</u>
Ukupno:		<u><u>30.909</u></u>

## 4.3 Zalihe

	U hiljadama dinara
	30. jun
	<u>2014.</u>
Zalihe materijala:	
Roba	193
Zalihe	208.183
Dati avansi	19.863
Svega (1+2):	<u><u>228.239</u></u>

Društvo je na dan 30.06.2014. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 208.183 hiljade dinara. Osnovni materijal iznosi 131.636, gorivo i mazivo 9.955, namirnice za ishranu 2.354, rezervni delovi 59.850, kancelarijski materijal 163 i sitan inventar i autogume (61.223-56.998) iznose 4.225.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa na dan 30.06.2014. godine:

Naziv	Stanje u BS
DMB Shipping doo	2.000
Mining inženjering	1.557
Napredak ad	1.267
Makspro doo	7.528
Institut za vodoprivredu "Jaroslav Čern	2.053
Ostali	5.458
<b>Ukupno:</b>	<b>19.863</b>

#### 4.4 Kratkoročna potraživanja i plasmani

	U hiljadama dinara
	30.06.2014.
	<u>2014.</u>
Kupci-matična i zavisna pravna lica	147.420
Kupci u zemlji	1.611.699
Kupci u inostranstvu	2.577
Ispr. vr. potraživanja od kupaca u zemlji	<u>-264.340</u>
1. Potraživanja od kupaca-ukupno	1.497.356
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	79.861
3. Druga potraživanja	<u>661</u>
Svega (1+2+3):	<u>1.577.878</u>
4. Finansijski plasmani	<u>34.337</u>
<b>Ukupno:</b>	<b><u>1.612.215</u></b>

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 30.06.2014. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplanum", Luanda, Angola za prodatu opremu	139.256,00	USD	1.641,00
"Angoplanum", Luanda, Angola-aviokarte	8.164,00	EUR	71,00
<b>Ukupno:</b>	<b>147.420,00</b>		

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 30.06.2014. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv	Stanje u BS
AGT ogranak Beograd	13.047
Azvirt ogranak Beograd	443.977
Ratko Mitrović konstruktor	174.024
Ministarstvo građevine, saobraćaja i infrastrukture (Ub-Lajkovac)	190.686
Aerodrom "Nikola Tesla"	92.546
Putevi Srbije (Batajnica)	202.073
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	22.239
Ostali	57.847
<b>Ukupno</b>	<b>1.196.439</b>

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 1.196.439 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 274.482 hiljade dinara i to:

- Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak 107.175
- Ministarstvo građevine, saobraćaja i infrastrukture po Ugovoru o izgradnji Ub-Lajkovac 41.795
- Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1 125.355
- Ratko Mitrović niskogradnja po Ugovoru o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3) 157 hiljada dinara.

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

		u hiljadama dinara
1, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat-Maroko	225.254
	Ispravka vrednosti	-74.334
		<b>150.920</b>
2, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Agadir-Maroko	81.570
3, Borovica transport	Sudski spor, radovi po Ug.Horgoš-Novi Sad	45.301
4, Minel kontaktne mreže	Po Ug.Ub-Lajkovac- stečaj	7.755
5, PZP Beograd	Po Ug.Horgoš-Novi Sad i Ub-Lajkovac	40.323
6,Ostali manji otpisi i sudski sporovi		22.087
	Ispravka vrednosti (2-6)	-197.036
<b>Ukupno:</b>		<b>150.920</b>

Sudski spor sa Mostogradnjom za poslove u Maroku- dobijena presuda, proces nije okončan jer je preduzeće u procesu restrukturiranja. PZP Beograd- postoji sporazum o postepenom vraćanju duga.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 30.06.2014. godine:

u hiljadama			
Naziv	Valuta	Stanje u valuti	Saldo
Jomil Holding Cyprus	Euro	19	2.145
East Point Holdings	Euro	4	432
<b>Ukupno:</b>			<b>2.577</b>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.



## Pregled finansijskih plasmana:

	u hiljadama dinara
	<u>2014.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	797
Ostali kratkoročni finansijski plasmani-zajmovi	<u>33.540</u>
Ukupno:	<u><u>34.337</u></u>

Zajmovi su dati preduzeću CLC group u iznosu od **14.942** hiljada dinara i Europolisu od **18.598** hiljada dinara.

#### 4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u hiljadama dinara
	30. jun
	<u>2014</u>
Čekovi	39
Tekući (poslovni) računi	2.990
Depozit za fiskalne kase	14
Blagajna	1.932
Devizni računi	5.495
Devizna blagajna	193
Deponovana novčana sredstva kod banaka	<u>133.729</u>
Ukupno	<u><u>144.392</u></u>

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 30.06.2014. godine:

	u hiljadama dinara
<u>Naziv banke</u>	<u>Iznos</u>
Banca Intesa	1.503
Credit Agricole	1.113
Unicredit banka	163
Alpha Bank	122
Vojvođanska banka	51
Univerzal banka	6
Societe Generale	<u>32</u>
Ukupno:	<u><u>2.990</u></u>

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 30.06.2014. godine:

Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	u hiljadama
			Iznos Din
Agr.Ban.Inter Tunis	33.005,65	EUR	3.822,00
Credit Agricole	16.218,94	USD	1.376,00
CDMMaroko	913,81	EUR	165,00
Credit Agricole	803,48	EUR	93,00
Societe Generale-Maroko			39,00
Ukupno:			<u>5.495,00</u>

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 133.729 hiljada dinara:

	u hiljadama
<u>Societe Generale</u> ®	
Položen depozit za jemstvo Ratku Mitroviću za pokriće garancije za dobro izvršenje posla Dobanovci-Most na Savi B1-B2-B3	7.405
<u>Credit Agricole</u>	
Položen depozit za pokriće garancije za povraćaj primljenog avansa za koridor Ub-Lajkovac 150.000 €, važi do 31.12.2014. godine	17.368
<u>Credit Agricole</u>	
Položen depozit za garanciju za dobro izvršenje posla za koridor Ub-Lajkovac 1.250.000 \$, važi do 31.01.2015.	106.062
<u>Societe Generale</u>	
Položen depozit za pokriće garancije za pokriće garancije za IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 07.05.2015.	2.894

#### 4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	U hiljadama dinara
	<u>2014.</u>
Porez na dodatu vrednost	72.994
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	14.667
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	10.506
Razgraničena osnovica PDV-a u primljenim avansima	<u>235.987</u>
Svega:	<u>334.154</u>

## 4.7 Kapital

U hiljadama dinara

	<u>2014.</u>
Akcijski kapital	41.411
1. Osnovni kapital	41.411
Zakonske rezerve	8.833
Statutarne i druge rezerve	<u>126.710</u>
2. Rezerve	135.543
Revalorizacione rezerve	<u>1.157.242</u>
3. Revalorizacione rezerve	1.157.242
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	35.853
Neraspoređeni dobitak 30.06.2014.	<u>18.223</u>
4. Neraspoređeni dobitak	<u>54.076</u>
 Kapital:	 <u>1.388.272</u>

Upisan i uplaćen kapital Društva registrovan u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 Eur na dan 19.04.2006. godine. Kapital upisan u Registar privrednih subjekata u valuti nije usklađen sa kapitalom u poslovnim knjigama koji iznosi 41.411 hiljada dinara. Društvo nije održalo vrednost kapitala jer nije povećalo osnovni kapital po osnovu revalorizacionih rezervi formiranih 31.12.2003. godine.

Kapital se sastoji od 414.110 komada akcija nominalne vrednosti od 100 dinara po akciji.

Prema stanju u Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti vlasnička struktura kapitala na dan 30.06.2014. godine bilaje sledeća:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103.274,00	24,94
Vojvodanska banka AD Novi Sad- kastodi račun	95.338,00	23,02
P.A.T. Inženjering doo Opovo	35.266,00	8,52
Planum Invest doo Beograd	28.400,00	6,86
Invstmentpro konsalting	12.475,00	3,01
Komercijalna banka ad- kastodi račun	4.130,00	1,00
Fizička lica	130.751,00	31,57
Ostala pravna lica	2.340,00	0,56
Zbimi kastodi račun	<u>2.136,00</u>	<u>0,52</u>
Ukupno:	<u>414.110,00</u>	<u>100,00</u>

Po odluci Skupštine o raspodeli dobiti od 30.06.2014. godine rezerve su se povećale za iznos od 4.144 hiljada dinara. i umanjile za ispravku revalorizacije 60 hiljada. Dobit prethodnih godina smanjila se za 53.171 hiljada dinara po odluci Skupštine od 30.06.2014. raspodelom na dividende 45.112 hiljada dinara, u rezerve 4.144, prenos revalorizacije iz 2003. i druge rezerve 3.915 hiljade dinara.

**Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.**

#### 4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

	U hiljadama dinara
	30. jun
	<u>2014.</u>
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	5.115
Dugoročni krediti i zajmovi	558.542
Zadržani depoziti po ugovorima o izgradnji podizvođačima	<u>139.209</u>
Ukupno :	<u><u>702.866</u></u>

##### Pregled dugoročnih kredita na dan 30.06.2014:

Dugoročni kredit od **Fonda za razvoj** dobijen je 07.06.2010. godine sa rokom vraćanja do 30.06.2016. godine, a po Ugovoru broj 19892/2010 godine u iznosu od 1.091.584,31 Eura sa rokom vraćanja od 5 godina i kamatnom stopom od 4,5% na godišnjem nivou u iznosu od 130.316,91 Euro. Do 30.06.2014. godine otplaćeno je 14 rata u ukupnom iznosu sa kamatom 729.665,22 Eura. Ostatak od 8 rata u iznosu od 492.236,00 Eura dospeva:

- Do 31.12.2014. 2 rate po 61.529,50 sa kamatom, ukupno 123.059,00
- Do 31.12.2015. 4 rate po 61.529,50 sa kamatom, ukupno 246.118,00
- Do 30.06.2016. 2 rate po 61.529,50 sa kamatom, ukupno 123.059,00

Iznos duga na dugoročnim kreditima iskazan za 2015. i 2016. godinu u iznosu 369.176,97 Eura, u dinarskoj protivvrednosti iznosi 42.745 hiljada dinara.

Založno obezbeđenje je dvorišna zgrada u Zemunu, 22.oktobra br.15 i remontne hale I, II, III i IV u Dobanovcima.

Dugoročni kredit kod **Credit Agricole** banke dobijen je 27.11.2013. godine, Ugovor br.471-0700161.8 u okviru kreditne linije 420-1900278.5 na iznos od 500.000 Eura sa rokom vraćanja do 27.11.2017. godine, grejs periodom od 6 meseci i kamatnom stopom od 4,08 % na godišnjem nivou. Ukupna kamata iznosi 43.369,64 Eura.

- Deo duga koji dospeva u 2014. godini su 3 rate u iznosu od 112.495,60 Eura. Otplaćena je jedna rata i kamata u iznosu od 40.675,94 Eura.
- U 2015. godini dospevaju 4 rate po 35.909,83 Eura sa kamatom, ukupan iznos je 143.639,32 Eura.
- U 2016. godini dospevaju 4 rate po 35.909,83 Eura sa kamatom, ukupan iznos je 143.639,32 Eura.
- U 2017. godini dospevaju 4 rate po 35.909, 83 Eura sa kamatom i zaokruženjem, ukupan iznos je 143.595,40 Eura.

Iznos duga na ovom dugoročnom kreditu za 2015, 2016 i 2017. godinu je 430.874,04 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 49.889 hiljada dinara. Kao kreditno obezbeđenje data je jedna menica, pored obezbeđenja kreditne linije 420-1900278.5 (hipoteka na zemljište i hotel „Planum“ na Zlatiboru i 3 menice).

Dugoročni kredit **MDM banke-Moskva** dobijen je 20.06.2014. godine. Glavni dug iznosi 1.000.000,00 Eura, kamata je 5 % na godišnjem nivou. Ukupan iznos kamate je 54.166,58 Eura. Rok vraćanja kredita je

---

**Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.**

14.07.2015. godine. Iznos duga na ovom dugoročnom kreditu je 1.054.166,58 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 122.057 hiljada dinara.

Zaduženja po osnovu primljenih pozajmica:

Ratko Mitrović Dedinje-pozajmica iz 2010. godine	8.922
Planum Cyprus Limited-pozajmica za finansiranje radova u Maroku (2.892.667,54 Eura)	<u>334.929</u>
Ukupno	<u><u>343.851</u></u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

Ratko Mitrović niskogradnja	98.110
PZP Beograd	8.213
Unogradnja	1.388
Minelinženjering	11.554
Inter kop	1.106
Ratko Mitrović konstruktor	16.277
Ostali	<u>2.561</u>
Ukupno	<u><u>139.209</u></u>

#### 4.9 Kratkoročne obaveze

U hiljadama dinara

	<u>2014.</u>
Kratkoročni krediti	52.668
Kratkoročni zajmovi	<u>9.224</u>
Ukupno:	<u><u>61.892</u></u>

Pregled obaveza po kratkoročnim kreditima u zemlji na dan 30.06.2014. godine:

Kratkoročni kredit kod **Credit Agricole** banke, Ugovor br.420-0702917.3 u okviru kreditne linije 420-1900278.5 na iznos od 260.000 Eura, dinarska protivvrednost 30.104 hiljade dinara. Rok otplate je 19.05.2015. godine. Kredit je dobijen u okviru kreditne linije 420-1900278.5 čije je kreditno obezbeđenje hipoteka na zemljište i hotel „Planum“ na Zlatiboru i 3 menice.

Deo dugoročnih kredita koji su dospeli za otplatu u 2014. godini u ukupnom iznosu od 22.564 hiljade dinara odnosi se na kredite:

- **Credit Agricole**, po Ug. 471-0700161.8, dve rate u iznosu od 71.819,66 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 8.316 hiljada dinara.
- **Fond za razvoj**, dve rate u iznosu od 123.059 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 14.248 hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od 9.224 hiljade dinara od:

- North Sea Finance, iznos 7.400 hiljada dinara
- Planum Invest, iznos 1.824 hiljade dinara

#### 4.10 Obaveze iz poslovanja

	U hiljadama dinara
	<u>2014.</u>
Primljeni avansi	873.802
Dobavljači u zemlji	1.174.705
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>64</u>
Ukupno:	<u><u>2.048.571</u></u>

Pregled značajnijih<sup>\*</sup> obaveza za primljene avanse na dan 30.06.2014. godine:

Naziv	Stanje u BS
Azvirt	649.006
Min.za infrastr.(Ub-Lajkovac)	159.203
Planum Cyprus Limited	63.682
Ostali	<u>1.911</u>
Ukupno:	<u><u>873.802</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 30.06.2014. godine:

Naziv	Stanje u BS
Ading	17.842,00
Atlas Copco	10.198,00
Despotija doo	15.211,00
Dunav grupa agregati Novi Sad	13.477,00
Elingzo Beograd	12.306,00
Erozija PD AD Valjevo	12.335,00
Ertrack	11.689,00
Lafarge BFC doo	63.456,00
NIS Gasprom neft	46.224,00
Peštan doo	25.586,00
PZP Beograd AD	72.757,00
Ratko Mitrović niskogradnja	87.884,00
Sava kop doo	27.928,00
Simkop YU	12.210,00
Teknoxgroup Srbija doo	27.225,00
Unogradnja VV doo	57.794,00
Wirtgen Srbija doo	72.679,00
DDOR Novi Sad	11.510,00
C&LC Group doo	38.707,00
Metalfer Steelmill	31.509,00
Ratko Mitrović konstruktor	33.049,00
Železnice Srbije	81.301,00
ostali	391.828,00
<b>Ukupno</b>	<b>1.174.705,00</b>

Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 64 hiljade dinara su pojedinačne polise osiguranja putnika u turizmu.

#### 4.11 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR

	U hiljadama dinara
	<u>2014.</u>
Obaveze za neto zarade, osim naknada zarada koje se refundiraju	76.287
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8.574
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17.508
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	<u>15.747</u>
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	<u>118.116</u>
Obaveze za dividende	63.530
Obaveze prema zaposlenima	6.450
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	4.733
Obaveze prema članovima izvršnog i nadzornog odbora	578
Ostale obaveze	<u>568</u>
2. Druge obaveze	<u>75.859</u>
Svega (1+2):	<u><u>193.975</u></u>

#### 4.12 Odložene poreske obaveze

	U hiljadama dinara
	<u>2014.</u>
1. Obaveze za PDV	<u>-</u>
Obaveze za poreze na imovinu, gr.zemljište, takse, odvodnjavanje	8.308
Ostale obaveze za poreze, doprinose, čl.izvr.odb., privremeno povr.pos. na teret poslodavca	<u>3.496</u>
2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine-svega	<u>11.804</u>
Unaped obračunati troškovi za nefakt.obaveze podizvođačima po ug.o gradnji	76.156
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	<u>45.706</u>
3. Pasivna vremenska razgraničenja-svega	<u>121.862</u>
Svega (1+2+3):	<u><u>133.666</u></u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 114.518 hiljada dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.



## 5. POZICIJE BILANSA USPEHA

### 5.1 Poslovni prihodi

	U hiljadama dinara
	U periodu 01.01.2014.-30.06.2014.
	<u>2014.</u>
Prihodi od prodaje robe i usluga na domaćem tržištu	16.959
Prihodi od prodaje usluga zavisnim pravnim licima- Angoplanum aviokarte	1.605
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.429.461
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>387.742</u>
Svega-Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.835.767
Prihodi od aktiviranja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe- dogradnja hotela na Zlatiboru i izrada ivičnjaka	880
Prihodi od zakupnina	<u>27.611</u>
Svega:	<u><u>1.864.258</u></u>

Prihodi od prodaje robe i usluga u iznosu od 16.959 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 2.353 hiljade dinara, prihode od usluga restorana „Venecija“ u iznosu od 12.369 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo u iznosu od 1.255 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 228 hiljada dinara i ostali prihodi u iznosu od 754 hiljade dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 1.429.461 hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od 132.302 hiljada dinara, od čega se 111.661 hiljada dinara odnosi na Gradnju „Brđani“, na Gradnju „Lajkovac“ 8.236 hiljada dinara i Gradnju „Beograd“ 12.405 hiljada dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Beograd“ u iznosu od 469.296 hiljada dinara odnose se na Ugovore o izgradnji aerodromske piste, aerodrom „Nikola Tesla“- Surčin, petlje Batajnica LOT A1, Dobanovci LOT B1-B2-B3
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Ub-Lajkovac u iznosu od 97.738 hiljade dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Brđani“ u iznosu od 667.453 hiljada dinara.
- Prihode od turističkih usluga u iznosu od 27.112 hiljada dinara.
- Prihode od ostalih usluga u iznosu od 35.560 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu u iznosu od 387.742 hiljade dinara odnose se na:

- Prihode od turističkih usluga u iznosu od 9.746 hiljada dinara
- Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od 375.550 hiljada dinara
- Prihode od prodaje materijala u maroku u iznosu od 2.446 hiljada dinara

Prihodi od zakupnina u iznosu od 27.611 hiljada dinara odnose se na: zakup opreme u Maroku u iznosu od 1.857 hiljada dinara, prihode od davanja u zakup opreme podizvođačima (Ratko Mitrović, PZP beograd) u iznosu od 21.863 hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od 3.473 hiljade

**Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.**

dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdićevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od 418 hiljada dinara.

## 5.2 Poslovni rashodi

### 5.2.1 Troškovi materijala

	U hiljadama dinara
	30.06.14.
	<u>2014.</u>
Troškovi materijala za izradu	371.412
Troškovi ostalog materijala	57.050
Troškovi goriva i energije	<u>191.514</u>
Ukupno:	<u><u>619.976</u></u>

### 5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	U hiljadama dinara
	30.06.14.
	<u>2014.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	305.930
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknada zarada na teret poslodavca	55.092
Troškovi naknada po ugovoru o delu	895
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	23.399
Troškovi naknada fizičkim licima po ugovoru o zakupu stanova	2.810
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.709
Ostali lični rashodi i naknade	<u>11.498</u>
Ukupno:	<u><u>402.333</u></u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu od 2.810 hiljada dinara se odnose na: Gradnju „Brđani“ u iznosu 2.042 hiljada dinara i Gradnju „Lajkovac“ 768 hiljada dinara.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 11.498 hiljada dinara odnose se na: troškove otpremnine za odlazak u penziju u iznosu od 538 hiljada dinara, troškove smeštaja i ishrane na terenu u iznosu od 398 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 10.337 hiljada dinara, troškove putnih naknada za turističku agenciju u iznosu od 68 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 157 hiljada dinara.

### 5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 30.06.2014. godine iznose 79.292 hiljade dinara (u 2013. godini 77.913 hiljade dinara). Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom u skladu sa računovodstvenim politikama utvrđenim u tački 3.2.

Pregled godišnjih amortizacionih stopa:

Naziv	Stopa %
Građevinski objekti	1,30-2,50
Asfaltne baze	10,00-15,00
Proizvodne mašine	5,00
Silos i za cement	6,75
Teretna vozila, guseničari, bageri i ostala oprema	5,00-15,00
Automobili i autobusi	10,00-15,00
Kompresori	16,44-30,00
Računarska oprema	20,00-30,00
Kancelarijska oprema i nameštaj	10,00-15,00

### 5.2.4 Ostali poslovni rashodi

	U hiljadama dinara
	30.06.14.
	<u>2014.</u>
Troškovi uslugu građevinarstvu	531.476
Troškovi transportnih usluga	82.247
Troškovi usluga održavanja postrojenja i opreme	10.198
Troškovi zakupnina	31.529
Troškovi reklame i propagande	416
Troškovi ostalih usluga	15.207
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>671.073</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	17.077
Troškovi reprezentacije	1.967
Troškovi premije osiguranja	11.849
Troškovi platnog prometa	20.246
Troškovi članarina	197
Troškovi poreza	7.234
Ostali nematerijalni troškovi	<u>3.520</u>
2. Nematerijalni troškovi (takse i sud.troškovi)	<u>62.090</u>
Svega (1+2):	<u><u>733.163</u></u>

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od 531.476 hiljada dinara odnose se na troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Preljina-Čačak u iznosu od 245.515, autoputa Beograd-Južni Jadran deonica

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.

Ub-Lajkovac 2.932, aerodromske piste aerodroma „Nikola Tesla“- Surčin u iznosu od 28.896, obilaznice oko Beograda-Batajnica 245.342 i drugim projektima u zemlji u iznosu od 8.791 hiljada dinara.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 82.247 hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 61.147 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 19.114 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 1.986 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od 31.529 hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, rovokopača, pumpi i ostalog) od firmi YU Keops, Gradnja kop, Sava kop, Simkop, Peking, Unogradnja, Ingrad, Dokaserb, PZP Beograd u iznosu od 28.745 hiljada dinara na Gradnji „Brđani“.
- Zakupa zemljišta na Gradnji „Brđani“ u iznosu od 874 hiljade dinara po Ugovorima: br.1326 Krsmanović od 08.08.2012. u iznosu od 163 hiljade dinara, br.1298 Stankić od 17.05.2013. u iznosu od 263 hiljade dinara, br.1970 Bradonjić od 18.12.2012. u iznosu od 448 hiljade dinara.
- Zakup poslovnog prostora od firme „Nami“, autoput za Novi Sad 217, Zemun, a po Ug.o izvođenju građevinskih radova LOT A1, petlja Batajnica u iznosu od 417 hiljada dinara, odnosno 900 Eura na mesečnom nivou, a po Ug. 2517 od 01.11.2013. godine
- Zakup poslovnog prostora od firme „Central“ AD u stečaju, Beograd-Zemun, Glavna 10 za korišćenje restorana „Venecija“ u ulici Kej oslobođenja 6 u iznosu od 1.493 hiljade dinara, odnosno 2.400 Eura sa PDV-om na mesečnom nivou.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 15.207 hiljada dinara odnose se na: pansionske usluge „Planumtours“-a u iznosu od 11.738 hiljade dinara, komunalne usluge u iznosu od 2.953 hiljade dinara i ostale u iznosu od 516 hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od 62.090 hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 17.077 hiljada dinara, troškove premije osiguranja u iznosu od 11.849 hiljada dinara, troškove platnog prometa u iznosu od 20.246 hiljada dinara, troškove poreza i sudske troškove u iznosu od 10.754 hiljade dinara i druge troškove u iznosu od 2.164 hiljade dinara.

### 5.3 Finansijski prihodi

	U hiljadama dinara
	30.06.14.
	<u>2014.</u>
Prihodi od kamata	468
Pozitivne kursne razlike	<u>18.510</u>
<b>Ukupno:</b>	<b><u>18.978</u></b>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 30.06.2014.

Prihodi od kamata u iznosu od 468 hiljada dinara odnose se na kamate na sredstva po tekućim računima banaka.

Prihodi od kursnih razlika u iznosu od 18.510 hiljada dinara odnose se na: prihode od kursnih razlika po potraživanjima, obavezama izraženim u stranoj valuti i deviznim računima.

#### 5.4 Finansijski rashodi

	U hiljadama dinara
	30.06.14.
	<u>2014.</u>
Rashodi od kamata	12.932
Negativne kursne razlike	<u>15.851</u>
Ukupno:	<u><u>28.783</u></u>

Rashodi kamata na dan 30.06.2014. godine u iznosu od 12.932 hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 6.742 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 4.063 hiljada dinara i ostale kamate u iznosu od 2.127 hiljada dinara.

#### 5.5 Ostali prihodi

	U hiljadama dinara
	30.06.14.
	<u>2014.</u>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.117
Naplaćena otpisana potraživanja	5.695
Ostali nepomenuti prihodi	<u>1.564</u>
Ukupno	<u><u>8.376</u></u>

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 1.117 hiljada dinara odnose se na prihod od otkupa stana od strane zaposlenog Drecun Slobodana.

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu 5.695 hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja od kupca PZP Beograd AD (Bačka Topola) u iznosu od 5.627 hiljada dinara i ostala u iznosu od 68 hiljada dinara.

## 5.6 Ostali rashodi

Kazne za priv.prekr., hum.pomoći i nakn.štete	<u>2040</u>
Svega:	<u><u>2040</u></u>

## 5.7 Neto dobitak

	U hiljadama dinara
	30.jun
	<u>2014.</u>
Dobitak pre oporezivanja	18.223
Poreski rashodi perioda	<u>          </u>
Neto dobitak:	<u><u>18.223</u></u>

U Zemunu, 25.08.2014.



Zakonski zastupnik  
Ratomir Todorović

*[Handwritten signature]*

На основу члана 52. Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр. 31/2011) и члана 8. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.гласник РС бр. 14/2012), ГП "ПЛАНУМ" АД објављује

## ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

### I. Општи подаци

1. Назив	ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНУМ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД-ЗЕМУН		
Седиште и адреса	Београд-Земун, ул. 22 октобра бр. 15		
Матични број	07031823		
ПИБ	SR 100002477		
2. Web site и e-mail адреса	www.planum.rs; planumd@planum.rs		
3. Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 93467/2012 од 13.07.2012		
4. Делатност (шифра и опис)	4211 - Изградња путева и аутопутева		
5. Број запослених	909		
6. Број акционара на дан 30.06.2014.	611		
7. Десет највећих акционара			
Име и презиме	Број акција на дан 30.06.2014.	Учешће у основном капиталу % на дан 30.06.2014.	
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94%	
Војвођанска банка ад Нови Сад	95.338	23,02%	
П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.	35.266	8,51%	
Планум Инвест д.о.о.	28.400	6,86%	
Investmentpro Konsalting	12.475	3,01%	
Комерцијална банка АД	4.130	0,99%	
Лекић Милутин	1.626	0,39%	
Газивода Велимир	1.525	0,37%	
Влачић Милојка	1.442	0,35%	
Вранић Миланка	1.300	0,31%	
8. Вредност основног капитала	2.898.046,79 еура		
9. Подаци о акцијама			
Број издатих акција (обичне)	414.110		
ISIN број	RSPLNME56089		
CFI код	ESVUFR		
10. Подаци о зависним друштвима	"Планум инвест" д.о.о., Београд		
11. Назив, седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	Предузеће за ревизију и консалтинг "СТАНИШИЋ АУДИТ" д.о.о., Београд, Данијелова бр. 32		
12. Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза, Нови Београд Омладинских бригада бр. 1		

### II. Подаци о управи друштва

1. Чланови извршног одбора						
Име, презиме и пребивалиште	образовање	радно место	садашње запослење	Бр. и % акција који поседују у АД на дан 30.06.2014.		Исплаћени нето износ накнаде
Ратомир Тодоровић, Београд	дипл. грађ. инг.	генер. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	607	0,14	156.006,00
Светлана Кудра, Земун	дипл. правник	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.020	0,24	156.006,00
Зорица Ђорђевић, Нови Београд	дипл. маш. инг.	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	820	0,20	156.006,00
Драгиша Ђурић, Нови Београд	дипл. економ.	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187	0,04	156.006,00
Љубодраг Павловић, Београд	дипл. правник	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.046	0,25	156.006,00
Ненад Кнежевић, Нови Београд	дипл. маш. инг.	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД			156.006,00
2. Чланови Надзорног одбора	-					
Име, презиме и пребивалиште						
Славомир Јовановић	дипл. економ.	директор	NORT SEA FINANCE			156.006,00
Слободан Стојановић	дипл. грађ. инг.					156.006,00
Вучко Анђелковић	маш. инг.					156.006,00
3. Друштво нема усвојен писмени кодекс понашања.						

### III. Подаци о пословању друштва

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике	Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.		
2. Анализа пословања			(у хиљ. РСД)
Укупан приход			1.891.612
Укупни расходи			1.873.389
Бруто добит			18.223
<b>Структура прихода</b>			(у хиљ. РСД)
Приходи од вршења услуга			1.836.647
Приходи од закупа			27.611
Приходи од камата			3.361
Приходи од курсних разлика			15.617
Добици од продаје опреме			1.117
Наплаћена отписана потраживања			5.695
Остали приход			1.564
<b>Структура расхода</b>			(у хиљ. РСД)
Трошкови материјала			627.778
Трошкови зарада и накнада			402.333
Трошкови амортизације			79.292
Трошкови услуга			623.475
Трошкови закупа			31.529
Трошкови платног промета			20.246
Трошкови камата			12.932
Трошкови курсних разлика			15.851
Остали трошкови			59.953
<b>Показатељи пословања</b>			
Принос на укупан капитал (добит пре опорезивања) (капитал)	$\frac{\text{АОП 219+АОП227}}{\text{АОП 101}}$	1.31	
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак) (капитал)	$\frac{\text{АОП 229}}{\text{АОП 101}}$	1.31	
Пословни добитак (пословни приходи-пословни расходи)			21.692
Степен задужености (укупне обавезе) (укупна пасива)	$\frac{\text{АОП 111}}{\text{АОП 124}}$	67.64	
I степен ликвидности (готовина и готов.еквив.) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 019}}{\text{АОП 116}}$	5.92	
II степен ликвидности (кратк.потраживања+готовина) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 015}}{\text{АОП 116}}$	85.88	
III степен ликвидности (обртна имовина) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 012-288}}{\text{АОП 116}}$	95.24	
Највиша цена акција	24.06.2014.		1.400,00
Најнижа цена акција	24.01.2014.		1.082,00
Тржишна капитализација на дан 30.06.2014.	414.110 x 1.400,00		579.754.000,00
Добитак по акцији	$\frac{18.222.805,39}{414.110}$		44,00
Исплаћена дивиденда у 2012.год.	исплата бруто	110 РСД	45,552
Исплаћена дивиденда у 2013.год.	исплата бруто	120 РСД	49,693
Исплаћена дивиденда у 2014.год.	исплата бруто	108,93 РСД	45,112



Главни купци, добављачи и сегменти

Предузеће не може издвојити сегменте у складу са МРС 14

3. Главни купци (са становишта учешћа у приходу од услуга)

АГТ Огранак Београд	13,047
Путеви Србије	202,073
Азвирт Огранак Београд	443,977
Министарство за грађевину, саобраћај и инфраструктуру, Уб, Лајковац	190,686
Аеродром Никола Тесла	92,546
Ратко Митровић - Конструктор	174,024
Ратко Митровић - Нискоградња (Б1-Б2-Б3)	22,239
Jomil Holding Cyprus	2,145
East Point Holdings	431
Ангопланум, Луанда, Ангола	147,420

Главни добављачи и примљени аванси (са становишта учешћа у обавезама из пословања)

Planum (Cyprus) Limited - примљен аванс	63,682
Министарство за инфраструктуру, Уб, Лајковац - примљен аванс	159,203
Азвирт Огранак Београд - примљен аванс	649,006
Адинг	17,842
Atlas Copco	10,198
Деспотија	15,211
Дунав група, Нови Сад	13,477
Елингзо, Београд	12,306
Ерозија, Ваљево	12,335
Ertrack	11,689
Lafarge BFC	63,456
NIS Gazprom Neft	46,224
Пештан	25,586
ПЗП Београд	72,757
Ратко Митровић - Нискоградња	87,884
Сава-Коп	27,928
Simkor Yu	12,210
Текнохgroup Srbija	27,225
Уноградња В.В.	57,794
Wirtgen Srbija	72,679
ДДОР Нови Сад	11,510
C&LC Group	38,707
Metalfer Steelmill	31,509
Ратко Митровић - Конструктор	33,049
Железнице Србије	81,301

4. Укупан капитал смањен због смањења нераспоређеног капитала - исплаћене дивиденде.

Дугорочне обавезе повећане због повећања дугорочних кредита.

Краткорочне обавезе ниже због смањења краткорочних кредита, примљених аванса и измиривања обавеза према добављачима.

Краткорочна потраживања смањена због кашњења у овери ситуација по подизвођачком уговору на пројекту Љиг-Прељина. Није било значајнијих промена на сталној имовини осим мањих набавки и обрачуна амортизације.

5. Није било промена у куповини, продаји и поништењу сопствених акција.

6. Није било значајнијих улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије, људске ресурсе и хартије од вредности.

7. Пружали смо услуге набавки авио карти повезаним правним лицима у иностранству - Ангоплануму. Није било значајнијих активности у пословању повезаног правног лица "Планум инвест"-а.

8. У наредном периоду наставићемо послове на:

- Коридору 11, Аутопут Е-763, деоница Уб-Лајковац, наручилац посла Министарство за грађевину, саобраћај и инфраструктуру; деоница Љиг-Прељина, главни извођач Азвирт Огранак Београд;
- Проширење платформе Ц, Аеродром Никола Тесла, наручилац посла АД АЕРОДРОМ БЕОГРАД;
- Обилазница око Београда ЛОТ-1А, наручилац посла Путеви Србије.
- Измештање и градња пута и тунела у зони тврђаве Голубац, наручилац посла Аустријска агенција за развој.

9. Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја
- Краткорочна потраживања су се смањила у износу од 272 милиона за наплате од Министарства за инфраструктуру Лајковац, Азвирт, Брђани, Аеродром Никола Тесла и Путеви Србије.
  - Краткорочне обавезе су се смањиле за 431 милион, измирењем обавеза према добављачима и исплата зарада.

У Београду 26.08.2014.године



Генерални директор

Ратомир Тодоровић



гг ПЛАНУМ АД

11080 Београд-Земун, 22. октобра бр. 15



Мат. бр.: 07031823; ПИБ: 100002477

ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЊЕ

Бр. 1972  
29. 08. 2016  
Београд - 33

## ИЗЈАВА

Изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај ГП „ПЛАНУМ“ АД, Београд-Земун, ул. 22 октобра бр. 15, за период 01.01. до 30.06.2014. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу акционарског друштва.

Изјаву дали:



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Ратомир Тодоровић

ШЕФ КЊИГОВОДСТВА

Сара Лазовић



гг ПЛАНУМ АД  
11080 Београд-Земун, 22. октобра бр. 15



ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПЛАНУМ“ АД  
Бр. 1993  
29. 08. 2014 год.  
Београд-Земун

На основу члана 52. став 7. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/2011), дајемо следећу

## ИЗЈАВУ

Да Полугодишњи финансијски извештај ГП „ПЛАНУМ“ АД, Београд-Земун, ул. 22 октобра бр. 15, за период 01.01. – 30.06.2014.године, није ревидиран.

Изјаву дали:

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Ратомир Тодоровић



ШЕФ КЊИГОВОДСТВА

Сара Лазовић