

Период извештавања:

од

01.01.14

до

31.12.14

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: ГП "ПАНУМ" А.Д.

Матични број (МБ): 07031823

Поштански број и место: 1080 ЗЕМУН

Улица и број: 22 ОКТОБРА БР.15

Адреса е-поште: pravna@planum.rs

Интернет адреса: www.planum.rs

Консолидовани/Појединачни: појединачни

Усвојен (да/не): не

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Сара Лазовић

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 2108-618/лок.240

Факс:

Адреса е-поште: finansije@planum.rs

Презиме и име: Ратомир Тодоровић

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан

31.12.2014

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање _____2 0	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	2,259,147	2,369,389	
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	210	248	
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и	0005	210	248	
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2,211,520	2,330,295	
1. Земљиште	0011	403,923	403,923	
2. Грађевински објекти	0012	904,782	920,193	
3. Постројења и опрема	0013	575,913	693,355	
4. Инвестиционе некретнине	0014	42,009	42,009	
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	280,964	251,740	
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	3,929	5,391	
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		13,684	
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0024	41,774	32,727	
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025	31,431	32,727	
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	9,047		
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0034	5,643	6,119	
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041	5,643	6,119	
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0043	3,085,682	2,485,642	
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	313,964	195,166	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	241,059	180,885	
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048	172	172	
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	72,733	14,109	

II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0051	2,289,639	1,486,548
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	172,339	142,906
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		
5. Купци у земљи	0056	2,111,639	1,335,325
6. Купци у иностранству	0057	5,661	8,317
7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	83,429	94,717
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	1,000	917
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР	0061		
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0062	679	66,603
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	600	
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	79	66,603
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	172,361	190,416
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	40,424	17,022
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	184,186	434,253
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	5,344,829	4,855,031
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)	0401	1,393,962	1,415,222
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	41,411	41,411
1. Акцијски капитал	0403	41,411	41,411
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		
3. Улози	0405		
4. Државни капитал	0406		
5. Друштвени капитал	0407		
6. Задружни удели	0408		
7. Емисиона премија	0409		
8. Остали основни капитал	0410		
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	135,543	127,544
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ	0414	1,157,242	1,157,242
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД	0415		
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД	0416		
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	59,766	89,025
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	35,853	53,172
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	23,913	35,853
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		
1. Губитак ранијих година	0422		
2. Губитак текуће године	0423		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	535,983	424,692
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	1,100	5,846
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1,100	5,846
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
6. Остала дугорочна резервисања	0431		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432	534,883	418,846
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од	0436		
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	53,395	87,225
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	307,551	
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
8. Остале дугорочне обавезе	0440	173,937	331,621
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	100,438	114,518

Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	3,314,446	2,900,599	
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0443	987,076	292,340	
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	604,315	81,853	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	338,683	194,891	
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	44,078	15,596	
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	486,278	1,002,843	
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451	1,356,087	1,100,838	
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	1,352,303	1,081,349	
6. Добављачи у иностранству	0457	3,784	19,489	
7. Остале обавезе из пословања	0458			
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	223,245	115,894	
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	8,300	8,463	
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	253,460	380,221	
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	5,344,829	4,855,031	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од

01.01.2014

до

31.12.2014

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	4,851,148	4,516,381
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	38,938	
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	38,938	
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	4,751,645	4,496,679
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на	1011		3,371
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4,117,216	3,080,706
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	634,429	1,412,602
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	60,565	19,702
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)	1018	4,793,094	4,275,403
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	17,525	5,860
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	4,965	
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1,319,356	1,100,854
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	434,123	
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	817,739	723,529
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1,894,813	1,915,194
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	183,388	168,104
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1,100	5,845
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	130,015	356,017
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	58,054	240,978
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	116,894	32,872
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1033	27,325	2,000
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	27,325	
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		2,000
4. Остали финансијски приходи	1037		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	16,405	10,544
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА	1039	73,164	20,328
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	146,413	96,003
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ	1041		
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	81,854	64,493
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА	1047	64,559	31,510
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	29,519	63,131
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ	1050		
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ	1051	15,539	
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	90,610	66,664
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	86,886	220,720
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-	1054	16,720	23,791
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ	1056		

Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	16,720	23,791
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	6,886	7,149
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	14,079	19,211
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	23,913	35,853
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од **01.01.2014**

до **31.12.2014**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5,338,255	5,605,870
1. Продаја и примљени аванси	3002	5,052,101	5,552,082
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3,643	10,229
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	282,511	43,559
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5,291,621	4,811,060
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4,451,219	3,906,919
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	781,737	692,987
3. Плаћене камате	3008	22,965	85,146
4. Порез на добитак	3009	6,699	7,754
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	29,001	118,254
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	46,634	794,810
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		2,000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		2,000
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	44,063	274,929
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	44,063	274,929
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	44,063	272,929
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	20,626	388,593
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9,389	341,682
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2,585	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	7,760	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	892	46,911
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	20,626	388,593
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	5,338,255	5,607,870
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	5,356,310	5,474,582
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		133,288
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	18,055	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	190,416	57,128
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	172,361	190,416

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

ОД

ДО

ОПИС	АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34	АОП
		Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве		Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак	
1		2		3		4		5		6		7	
Почетно стање на дан 01.01.													
а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109
б) потражни салдо рачуна	4002	41,411	4020		4038	127,544	4056		4074		4092	89,025	4110
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111
б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112
Кориговано почетно стање на дан 01.01.													
а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a+2a-26) \geq 0$	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113
б) кориговани потражни салдо рачуна $(16-2a+26) \geq 0$	4006	41,411	4024		4042	127,544	4060		4078		4096	89,025	4114
Промене у претходној години													
а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115
б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098		4116
Стање на крају претходне године 31.12.													
а) дуговни салдо рачуна $(3a+4a-46) \geq 0$	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117
б) потражни салдо рачуна $(36-4a+46) \geq 0$	4010	41,411	4028		4046	127,544	4064		4082		4100	89,025	4118
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119
б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.													
а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a+6a-66) \geq 0$	4013		4031		4049		4067		4085		4103		4121
б) кориговани потражни салдо рачуна $(56-6a+66) \geq 0$	4014	41,411	4032		4050	127,544	4068		4086		4104	89,025	4122
Промене у текућој години													
а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	53,172	4123
б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	7,999	4070		4088		4106	23,913	4124
Стање на крају текуће године 31.12.													
а) дуговни салдо рачуна $(7a+8a-86) \geq 0$	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125
б) потражни салдо рачуна $(76-8a+86) \geq 0$	4018	41,411	4036		4054	135,543	4072		4090		4108	59,766	4126

у хиџадама динара

Компоненте капитала															
330	331		332		333		334 и 335		336		337		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 2 до кол 14)-Σ(ред 1а кол 2 до кол 14)]≥0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 2 до кол 14)-Σ(ред 1б кол 2 до кол 14)]≥0	
Ревалоризацион е резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања	АОП	Добици или губици по основу удела у	АОП	Добици или губици по основу	АОП	Добици или губици по основу хеџинга	АОП	Добици или губици по основу ХОВ			АОП
8		9		10		11		12		13		14		15	16
	4127		4145		4163		4181		4199		4217		4235	1,415,222	4244
1,157,242	4128		4146		4164		4182		4200		4218				
	4129		4147		4165		4183		4201		4219		4236		4245
	4130		4148		4166		4184		4202		4220				
	4131		4149		4167		4185		4203		4221		4237	1,415,222	4246
1,157,242	4132		4150		4168		4186		4204		4222				
	4133		4151		4169		4187		4205		4223		4238		4247
	4134		4152		4170		4188		4206		4224				
	4135		4153		4171		4189		4207		4225		4239	1,415,222	4248
1,157,242	4136		4154		4172		4190		4208		4226				
	4137		4155		4173		4191		4209		4227		4240		4249
	4138		4156		4174		4192		4210		4228				
	4139		4157		4175		4193		4211		4229		4241	1,415,222	4250
1,157,242	4140		4158		4176		4194		4212		4230				
	4141		4159		4177		4195		4213		4231		4242	21,260	4251
	4142		4160		4178		4196		4214		4232				
	4143		4161		4179		4197		4215		4233		4243	1,393,962	4252
1,157,242	4144		4162		4180		4198		4216		4234				

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2014. GODINA

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.....	10
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike	10
3.12. Porezi iz dobiti.....	10
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze.....	10
3.14. Izloženost Društva rizicima.....	10
3.15. Naknadno utvrđene greške.....	12
3.16. Načelo stalnosti.....	12
4. POZICIJE BILANSA STANJA.....	13
4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja.....	13
4.2 Dugoročni finansijski plasmani.....	16
4.3 Zalihe.....	16
4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani.....	17
4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina.....	20
4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	21
4.7 Kapital	21
4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze.....	23
4.9 Kratkoročne obaveze	24

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

4.10	Obaveze iz poslovanja.....	26
4.11	Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR.....	28
4.12	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ragrađenja	28
4.13	Odložene poreske obaveze	29
5.	POZICIJE BILANSA USPEHA.....	29
5.1	Poslovni prihodi	29
5.2	Poslovni rashodi.....	30
5.3	Finansijski prihodi	34
5.4	Finansijski rashodi	34
5.5	Ostali prihodi.....	35
5.6	Ostali rashodi	36
5.7	Neto dobitak	36
5.8	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva.....	36
6.	DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA.....	39

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“ 95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14).

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 OTP 298/2010 od 17. 02. 2010. godine odobrenu od Agencije za privredne registre.

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. 51,33 % „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.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

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.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2014.-31.12.2014. godine iznosi 939 radnika (u 2013. godini 857 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“ („Sl.glasnik RS“, br.62/2013) 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: MRS i 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.118/13, br.95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 95/14).

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.

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 umanjenoj 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, umanjenoj 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 knjženi 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 knjži 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, 47/13, 68/14, 142/14). 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.

3.14. Izloženost Društva rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik kamatne stope i rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Osim izloženosti riziku od promene kurseva valuta, Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik od promene deviznih kurseva

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama u prvom redu sa EUR i USD. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija priznatih sredstava i obaveza i neto ulaganja u poslovanje u inostranstvu.

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (uglavnom EUR i USD), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Na dan 31.12.2014. i 31.12.2013. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražene u stranim valutama su prikazane u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	Novčana sred.i potraživanja 31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.
EUR	7.923.724,34	5.449.071,33	11.540.695,49	14.984.689,55
USD	3.313.821,67	3.714.510,63	270.00	5.199.04

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (depoziti položeni kod banaka).

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca upravlja se u skladu sa interno određenim kriterijumima. Kreditna sposobnost kupaca se procenjuje na osnovu kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate.

Kreditni rizik po osnovu depozita položenih kod banaka je upravljani od strane finansijske službe Društva. Višak sredstava se ulaže samo kod odobrenih institucija u okviru kreditnih limita koji se određuju za svaku od njih. Kreditni limiti se ispituju na kvartalnom nivou. Limiti su određeni kako bi se smanjila koncentracija rizika i time umanjili potencijalni finansijski gubici.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti namenjenih prodaji, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

3.15. Naknadno utvrđene greške

Prema odredbama paragrafa 5 MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, Materijalno značajnom greškom smatraju se izostavljanja ili pogrešna iskazivanja stavki ako bi ona, pojedinačno ili zajedno, mogla da utiče na ekonomske odluke Društva donete na osnovu finansijskih izveštaja. Materijalnost zavisi od veličine i prirode izostavljene ili pogrešno iskazane stavke koja se procenjuje u konkretnim okolnostima. U takve greške ubrajaju se efekti matematičkih grešaka, grešaka pri primenjivanju računovodstvenih politika, pogrešnog tumačenja činjenica, prevare ili previdi.

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 8, procena da li bi određeni izostavljeni ili pogrešno iskazani podaci mogli da utiču na ekonomske odluke korisnika i da time budu materijalno značajni, zahteva razmatranje karakteristika tih korisnika.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se korigovanjem početnog stanja neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka iz ranijih godina na način utvrđen MRS 8.

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

3.16. Načelo stalnosti

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti, s obzirom da Društvo postoji od 1948 godine. Društvo je u proteklom periodu ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost. Rukovodstvo Društva je takođe svesno da je zaduženo i da su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine. Proces verifikacije izvedenih radova je dugotrajan i komplikovan, koji traje i do šest meseci. Razlog što su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine proizilazi iz činjenice da je društvo u toku 2013 i 2014 godine kreditiralo izgradnju svih objekata na kojima je izvodilo radove. S tim u vezi a sve u cilju očuvanja načela stalnosti rukovodstvo Društva planira u narednom periodu sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i povećanja efikasnosti u procesu rada.

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
<u>NABAVNA VREDNOST</u>								
Stanje na početku godine	251	403,923	1,026,117	1,909,513	251,740	42,009	5,391	3,638,944
Direktna povećanja			3,014	41,254	29,224		503	73,995
Stanje 31.12.2014.	251	403,923	1,029,131	1,950,767	280,964	42,009	5,894	3,712,939
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>								
Stanje na početku godine	3		105,924	1,216,157				1,322,084
Amortizacija tekuće godine	38		18,881	162,483			1,964	183,366
Rashod			-456	-3,785				-4,241
Stanje 31.12.2014.	41		124,349	1,374,855			1,964	1,499,245
Sadašnja vrednost 31.12.2014.	210	403,923	904,782	575,912	280,964	42,009	3,930	2,211,730

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31.12.2014. 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 m². 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 m², katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m²), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m²) i šuma 8.klase (3.930 m²). 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 31.12.2014.

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 m². 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-Zemunska 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 m², a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljadu dinara.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata za period 01.01.2014.-31.12.2014. u iznosu 3.014 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.-31.12.2014. iznose 41.254 hiljada dinara. Nabavljena je sledeća oprema: 2 pumpe, mašina za prskanje betona, rezervoar za vazduh, tunelske oplata, ventilatori i 2 stabilna kompresora za gradnju „Brđani“; 2 računara za gradnju Golubac; oprema za hotel Zlatibor u dogradnji, kuhinjsku opremu za restoran „Venecija“ i menzu u Novoj Pazovi; 2 računara za restoran „Venecija“, 2 računar za radnu zajednicu i 1 laptop za gradnju „Brđani“.

Ulaganja u hotel na Zlatiboru u periodu 01.01.2014.-31.12.14. iznose 29224 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 31.12.2014. godine i iznose 42.009 hiljada dinara. Odnose se na dva lokala u Beogradu data u zakup. Lokali su u Gvozdićevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu u ukupnom iznosu od 183.388 hiljade dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju i rashod (nekretnina 18.881, nematerijalnih ulaganja, opreme 164.504).

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

1. **Remontne hale I, II, III i IV u Dobanovcima**, hipotekal 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.

NAPOMENA: Hipoteke navedene u tački 1. 2. odnose se na kredit od Fonda za razvoj RS odobren u vrednosti od 104,000 hiljade dinara a ne kako prozilazi iz založnog prava u iznosu od 250,000 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 date 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-2015		
425-011229.0	garancija Aerodrom Nikola Tesla za dobro izvršenje	30,537,696.65	02.02.2015		
425-0106574.3	garancija za povraćaj primljenog avansa, koridor Ub-Lajkovac	114.435.534,21	31.12.2014	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 "Nikola Tesla".	12,257,593.29	15.08.2019	106,000 EUR	
	dozvoljen minus	8,000,000.00	13-May-15		
	revolving poslovna kartica	4,000,000.00	05-Nov-14		
	dugoročni kredit	500,000 €	27-Nov-17	1 menica	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

4.2 Dugoročni finansijski plasman

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	32.911	31.069
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-1.480	0
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0	1.658
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.296	0
Dugoročni plasmani u zemlji	<u>9047</u>	<u>6.119</u>
Svega:	<u>41.774</u>	<u>38.846</u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2014. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2014
"Angoplanum ", Luanda, Angola	70%	28,026
"Planuminvest" Zemun	100%	2,883
"Planun(Cyprus) Limited iz 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51,33%	<u>1,842</u>
Ukupno:		<u><u>32,911</u></u>

4.3 Zalihe

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Svega materijal	241.059	180.885
Svega nedovršena proizvodnja	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Svega roba	172	172
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<u>72.733</u>	<u>14.109</u>
Svega (1+2):	<u>313.964</u>	<u>195.166</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2014.godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je dana 10.02.2015 godine odlukom br.IO-X/2 i sve korekcije stanja, za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Društvo je na dan 31.12.2014. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 241.059 hiljade dinara. Osnovni materijal iznosi 166.399 gorivo i mazivo 12.786 namirnice za ishranu 1.758 rezervni delovi 56.300 kancelarijski materijal 44 i sitan inventar i autogume (57.135-53.363) iznose 3.772 hiljada dinara.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2014. god

Naziv	Stanje u BS
Unipromet Čačak	34,785
Europolis	8,267
R.M.Konstruktor	6,561
Maksprow doo	7,528
Lafrage	3,860
TTK	3,835
Minelinzenjenjernng	1,106
Ostali	6,791
Svega	<u>72,733</u>

4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	172.339	148.855
Kupci u zemlji	2.358.330	1.297.103
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	0	0
Kupci u inostranstvu	5.661	308.609
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Zbir ispravki vrednosti potraživanja od prodaje	<u>-246.691</u>	<u>-268.018</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	2.289.639	1.486.549
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	83.429	94.716
	1.000	
3. Druga potraživanja		917
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>2.374.068</u>	<u>1.582.182</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2014. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplanum", Luanda, Angola za prodatu opremu	163,243.00	USD	1,641.00
"Angoplanum", Luanda, Angola-aviokarte	9,096.00	EUR	75.00
Ukupno:	172,339.00		0.00

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2014. godine:

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje u BS	
Tvrđava Golubac	7,822	
Azvirt ogranak Beograd	462,701	
Ratko Mitrović konstruktor	180,163	
Ministarstvo građevine, saobraćaja i infrastrukture (Ub-Lajkovac)	929,553	
Putevi Užice	46,060	
Aerodrom Nikola Tesla	29,369	
Putevi Srbije (Batajnica)	232,306	
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	16,786	
Ostali	49,217	
Ukupno	1,953,977	

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 1.953.977 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 453.936 hiljade dinara i to:

— Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak	159.875
— Minis. Gra. saobraćaja i infrast. po Ugovoru o izgradnji Ub-Lajkovac	92.485
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1	191.739
— Ratko Mitrović niskogr. po Ugo. o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3)	7.345
— Tvrđava Golubac po Ugo.o izgradnje puta i tunela	2.492

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

		u hiljadama dinara
1, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat-Maroko	235,318
	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>-77,655</u>
		157,663
2, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Aga dir-Maroko	46,737
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	39,648
		17,502
6, Ministarstvo odbrane		12,093
7. Ostali manj.otpisi i sudski sporovi		12,093
	Ispravka vrednosti (2-6)	<u>-169,036</u>
Ukupno:		<u><u>157,663</u></u>

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 31.12.2014. godine:

			u hiljadama
Naziv	Valuta	Stanje u valuti	Saldo
Jomil Holding Cyprus	Euro	9	1,108
Planum Cypros	Euro	38	4,553
Ukupno:			<u><u>5,661</u></u>

Pregled finansijskih plasmana:

			u hiljadama dinara	
			<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji			600	93
Ostali kratkoročni finansijski plasmani			79	66.510
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana			<u>0</u>	<u>0</u>
			<u>679</u>	<u>66.603</u>

Zajmovi su dati preduzeću Jugoslavija put u iznosu od 600 hiljada dinara .

Na dan 31.12.2014 god.Društvo je **usaglasilo 87 %** svojih potraživanja od kupaca.Neusaglašeni Ratko Mitrović Konstruktor 180.163 hiljade dinara,Putevi Užice 46.058 hiijada dinara, ostali 20.278 hiljada dinara.

4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Tekući (poslovni) računi	5.521	2.211
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	166.023	4
Blagajna	628	562
Devizni račun	4162	187.406
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	20	233
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	<u>-3.992</u>	<u>0</u>
	<u>172.361</u>	<u>190.416</u>

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2014. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
Banca Intesa	19
Credit Agricole	23
Unicredit banka	5,270
Alpha Bank	69
Vojvođanska banka	35
Sber banka	4
Societe Generale	101
Ukupno:	<u>5,521</u>

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2014. godine:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Agr.Ban.Inter Tunis	33,005.65	EUR	3,992.00
Ispr.vred.Ban.Tunis	-33,005.65	EUR	-3,992.00
Alfa Banka	1.01	EUR	0.00
Credit Agricole	1,406.99	EUR	<u>170.00</u>
Ukupno:			<u>170.00</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 152.903 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 br.425-0106574.3 za povraćaj primljenog avansa koridor Ub-Lajkovac 150.000 €, vai do 31.12.2014. godine	18,144
<u>Credit Agricole</u>	
Položen depozit za garanciju br.425-0109521.9 za dobro izvršenje posla za koridor Ub-Lajkovac 1.250.000 \$, važi do 31.01.2015.	124,330
<u>Societe Generale</u>	
Položen depozit za pokriće garancije br.L/G 11005/12 za pokriće garancije IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 07.05.2015.	3,024

4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
1. Porez na dodatnu vrednost	40.424	17.022
Unapred plaćeni troškovi	7.106	4.403
Potraživanja za nefakurisani prihod	55.591	255.531
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	13.195	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	81.065	174.319
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>184.186</u>	<u>434.253</u>
Svega (1+2):	<u>224.610</u>	<u>451.275</u>

4.7 Kapital

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Akcijski kapital	41.411	41.411
1. Osnovni kapital	41.411	41.411
2. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
Zakonske rezerve	8.833	8.833
Statutarne i druge rezerve	126.710	118.711
3. Rezerve	<u>135.543</u>	<u>127.544</u>
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.157.242	1.157.242
4. Revalorizacione rezerve	<u>1.157.242</u>	<u>1.157.242</u>
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	35.853	53.171

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Neraspoređeni dobitak tekuće godine	23.913	35.854
5. Neraspoređeni dobitak	59.766	89.025
Gubitak ranijih godina		0
Gubitak tekuće godine	0	0
6. Gubitak	0	0
Ukupno kapital:	1.393.962	1.415.222
Otkupljene sopstvene akcije	0	0
 Kapital:	 1.393.962	 1.415.222

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 depo i kliring hartija od vrednosti vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.14. godine bila je sledeć:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103,274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kastodi račun	95,338.00	23.02
P.A.T. Inženjering doo Opovo	37,716.00	9.11
Planum Invest doo Beograd	28,400.00	6.86
Invstmentpro konsalting	12,475.00	3.01
Komercijalna banka ad- kastodi račun	3,880.00	0.94
Fizička lica	128,701.00	31.08
Ostala pravna lica	2,190.00	0.52
Zbirni kastodi račun	2,136.00	0.52
Ukupno:	414,110.00	100.00

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.

4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.100	5.846
	<u>1.100</u>	<u>5.846</u>

Dugoročne obaveze:

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		331.621
Obaveze prema ostalim povezanim licima	0	0
Dugoročni po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	53.395	87.225
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.Planum Cypros	307551	0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
Ostale dugoročne obaveze	<u>173.937</u>	<u>0</u>
	<u>534.883</u>	<u>418.846</u>

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2014:

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 31.12.2014. godine otplaćeno je 16 rata u ukupnom iznosu sa kamatom 852.724,22 Eura. Ostatak od 6 rata u iznosu od 369.176,97 Eura dospeva:

- 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 2016. godinu u iznosu 123.059,00 Eura, u dinarskoj protivvrednosti iznosi 14.643 hiljada dinara.

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

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

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 i grejs periodom od 6 meseci i kamatnom stopom od 4,08 % na godišnjem nivou. Stanje kredita 31.12.2014 iznosi 405.517,11 eur, bez kamate i dospeva:

- U 2015. godini dospevaju 4 rate bez kamate u ukupnom iznosu 130.140,11 Eura.
- U 2016. godini dospevaju 4 rate bez kamate u ukupnom iznosu 135.106,44 Eura.
- U 2017. godini dospevaju 4 rate bez kamate u ukupnom iznosu 140.270,46 Eura.

Iznos duga na ovom dugoročnom kreditu za 2016 i 2017. godinu je 275.376,04 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 33.309 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).

Zaduženja po osnovu primljenih pozajmica:

Ratko Mitrović Dedinje-pozajmica iz 2010. godine	5,443
Ukupno	<u>5,443</u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

u hiljadama dinara

Ratko Mitrović niskogradnja	126.872
PZP Beograd	8.879
Unogradnja	1.950
Minelinženjering	5.215
Inter kop	1.106
Ratko Mitrović Konstruktor	23.880
Ostali	<u>6.035</u>
Ukupno	<u>173.937</u>

4.9 Kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	604.315	81.853
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	338.683	194.892
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	44.078	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>0</u>	<u>15.595</u>
U k u p n o	<u>987.076</u>	<u>292.340</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Obaveza po kratkoročnim kreditima u zemlji na dan **31.12.2014.** godine iznosi **598.090** hiljada dinara prikazana kroz sledeća zaduženja :

Kratkoročni kredit od Societe Generalee banke, Ugovor br.500908 od 15.08.2014 godine u iznosu od 94.334.hiljade dinara, sa rokom vraćanja 31.07.2015. godine. Obezbeđenje - založena potraživanja od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Aauto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskim situacijama br.30,32,34,35,36,37,38,39 u iznosu od 104.816 hiljjade dinara.

Kratkoročni kredit od Societe Generalee banke, Ugovor br.506678 od 01.10.2014 godine u iznosu od 53.988.hiljade dinara, sa rokom vraćanja 01.10.2015. godine. Obezbeđenje - založeno potraživanja od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Auto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskoj situaciji br.40 u iznosu od 59.977. hiljade dinara.

Kratkoročni kredit od Societe Generalee banke, Ugovor br.526362 od 14.11.2014 godine u iznosu od 155065.hiljada dinara, sa rokom vraćanja 01.10.2015. godine. Obezbeđenje - založena potraživanja od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Auto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskoj situaciji br.41 u iznosu od 172.294 hiljade dinara.

Kratkoročni kredit od Unikredit banke, Ugovor br.P 2644/14 od 21.11.2014 godine. odobrena kreditna linija po tranšama. **Prva tranša** iskorišćena 08.12.2014. godine u iznosu od 144.528.hiljada dinara, sa rokom vraćanja 12.10.2015 godine. Obezbeđenje - založena potraživanja od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Auto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskoj situaciji br.42 u iznosu od 144.528 hiljada dinara.**Druga tranša** iskoršćena 12.12.2014. godine u iznosu od 147.314 hiljada dinara, sa rokom vraćanja 11.11.2015. godine. Obezbeđenje - založeno potraživanje od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Auto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskoj situaciji br.43 u iznosu od 147.314 hiljada dinara.

NAPOMENA: Zaloga potraživanja je izvršena po osnovu izvedenih radova, overenih i uz saglasnost Ministarstva ista će biti naplaćena od Ministarstva građevine, saobraćaja i infrastrukture kao dužnika.

Kratkoročni kredit od Credit Agricol banke u okviru kreditne linije za dozvoljeni minus iskorišćeno u iznosu od 7.564 hiljade dinara. sa rokom vraćanja 31.07.2015 godine.

Kratkoročni kredit od Credit Agricol banke, Ugovor br.420-2917.3 u okviru kreditne linije 420 1900278.5 od 19.05.2014 godine. u iznosu od 260.hiljada EURa, sa rokom vraćanja devet meseci i grejs periodo od tri meseca.Stanje glavnog duga bez kamate iznosi 146 hiljada EURa,din.protivvrednost 17.650 hiljada dinara.

Obaveza po kratkoročnim kreditima u inostranstvu na dan **31.12.2014.** godine. iznosi 2.800. hiljada EURa /din.protivvrednosti **338.683** hiljada dinara./ prikazana kroz sledeća zaduženja :

Kratkoročni kredit od FBME banke Kipar odobren 03.07.2014.godine. u iznosu od 800 hiljada EURa /din.protivv.96.767 diljada din./ sa rokom vraćanja 28.06.2015. godine. U momentu sastavljanja ovog izveštaja kredit je otplaćen u celosti.

Kratkoročni kredit od MDM banke ,Ugovor br.10208/14986 odobren 25.06.2014. godine. u iznosu od 1.milion EURa /din.protivvr.120.958 hiljada din./ sa rokom vraćanja 14.07.2015.godine.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Kratkoročni kredit od MDM banke Ugovor 10208/14986 odobren 03.11.2014.godine.u iznosu od 1.milion EURa /din.protivv.120.958 hiljada din./ sa rokom vraćanja 30.12.2015. godine.

Deo dugoročnih kredita koji su dospeli za otplatu u 2015. godini u ukupnom iznosu od **44.078** hiljade dinara odnosi se na kredite:

- **Credit Agricole**, po Ug. 471-0700161.8, dve rate u iznosu od 130.140,11 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 15.742 hljada dinara.
- **Fond za razvoj**, četiri rate u iznosu od 234.270,03 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 28.337 hiljada dinara.

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **6.225** hiljade dinara od:

- North Sea Finance, iznosu 5.400 hiljada dinara
- Planum Invest, iznosu 825 hiljada dinara

4.10 Obaveze iz poslovanja

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	486.278	1.002.843
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	147.945
Dobavljači u zemlji	1.352.303	933.404
Dobavljači u inostranstvu	3.784	19.489
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega :	<u>1.842.365</u>	<u>2.103.681</u>

Pregled značajnijih obaveza za primljene avanse na dan 31.12.2014. godine:

Naziv	Stanje u BS
Azvirt	484,600
Min.za infrastr.(Ub-Lajkovac)	0
Planum Cyprus Limited	0
Ostali	<u>1,678</u>
Ukupno:	<u><u>486,278</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2014. godi

Naziv	Stanje u BS
Ading	14,377.00
Atlas Copco	10,180.00
Despotija doo	30,916.00
Dunav grupa agregati Novi Sad	10,882.00
Elingzo Beograd	15,588.00
Erozija PD AD Valjevo	11,627.00
Ertrack	6,592.00
Lafarge BFC doo	28,012.00
NIS Gasprom neft	78,033.00
Peštan doo	25,154.00
PZP Beograd AD	57,958.00
Ratko Mitrović niskogradnja	37,843.00
Sava kop doo	30,383.00
Simkop YU	15,290.00
Teknoxgroup Srbija doo	11,062.00
Unogradnja VV doo	43,438.00
Wirtgen Srbija doo	91,723.00
DDOR Novi Sad	13,241.00
C&LC Group doo	29,623.00
Metalfer Steelmill	30,056.00
Hidro baza	21,907.00
Integral kop	13,120.00
Direkcija za izgradnju S. Pazova	78,516.00
Kamen I pesak	29,704.00
Metalfer D.O.O.	14,803.00
Putevi Užice	48,585.00
Savremena gradnja Dumača	20,363.00
Unipromet	126,317.00
ostali	410,794.00
Ukupno	1,356,087.00

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka,uzete zajmove od pravni h lica,zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima.Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo 95% od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

4.11 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze za neto zarade ,osim naknada zarada koje se refund.	71.361	51.926
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8.197	6.623
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	16.501	15.080
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	14.840	13.564
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Obaveze za por. i doprin.na teret zaposlen.koje se refundir.	0	0
Obaveze za por.i doprin. na teret poslodavca.koje se refundir.	0	0
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	<u>110.899</u>	<u>87.193</u>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	42.405	0
Obaveze za dividende	62.896	19.272
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	3.225	6.468
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	569	652
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	666	769
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	0	0
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	2.585	1.540
2. Druge obaveze	<u>112.346</u>	<u>28.701</u>
Svega (1+2):	<u>223.245</u>	<u>115.894</u>

4.12 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ragrađenja

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
1. Obaveze za PDV	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	333	6.808
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	7.520	0
Obaveze za doprinose koji terete troškove	447	861
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	<u>8.300</u>	<u>8.463</u>

Unapred obračunati troškovi	235782	373.990
Unapred naplaćeni prihodi	100	29
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	17.578	6.201
3. Pasivna vremenska razgraničenja	<u>253.460</u>	<u>380.220</u>
Svega (1+2+3):	<u>261.760</u>	<u>387.889</u>

4.13 Odložene poreske obaveze

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	<u>100.438</u>	<u>114.518</u>
	<u>100.438</u>	<u>114.518</u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 100.438 hiljada dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

5. POZICIJE BILANSA USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prihodi od prodaje robe	38.938	10.907
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga	4.751.645	4.474.487
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	4.965	11.285
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Ostali poslovni prihodi	<u>60.565</u>	<u>19.702</u>
	<u>4.856.113</u>	<u>4.516.381</u>

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 38.938 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 1.254 hiljade dinara, prihode od usluga restorana „Venecija“ u iznosu od 29.177 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo u iznosu od 4.040 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 436 hiljada dinara i ostali prihodi u iznosu od 4.031 hiljade dinara.

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 4.751.645 hiljada dinara

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 4.117.216 hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od 326.942 hiljada dinara, i to 206.508 hiljada dinara odnosi na Gradnju „Brđani“, na Gradnju „Lajkovac“ 83.279 hiljada dinara i Gradnju „Beograd“ 34.155 hiljada dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Beograd“ u iznosu od 1.157.821 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 1.064.541 hiljade dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Brđani“ u iznosu od 1.370.463 hiljada dinara.
- Prihode od turističkih usluga u iznosu od 60.216 hiljada dinara.
- Prihode od ostalih usluga u iznosu od 112.582 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu u iznosu od 634.429 hiljade dinara odnose se na:

- Prihode od turističkih usluga u iznosu od 36.442 hiljada dinara.
- Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od 595.541 hiljada dinara.
- Prihode od prodaje materijala u Maroku u iznosu od 2.446 hiljada dinara

5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od 60.565 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 51.197 hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od 6.698 hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdicevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od 813 hiljada dinara

5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	17.525	5.860
Troškovi materijala	1.753.479	1.100.854
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	817.739	723.529
Troškovi amortizacije i rezervisanja	184.488	173.949
Ostali poslovni rashodi	2.024.828	2.271.211
Prihodi od aktiviranja učinaka I robe	-4.965	0.00
	<u>4.793.094</u>	<u>4.275.403</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.14

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavka materijala	0	0
Troškovi materijala za izradu	1.251.461	676.017
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.131	109.964
Troškovi goriva i energije	434.123	314.873
Troškovi rezervnih delova	46.261	0
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	18.503	0
	<u>1.753.479</u>	<u>1.100.854</u>

5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	629.750	571.443
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	115.461	103.636
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.924	644
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	30.025	7.150
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	8.900	7.268
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	5.414	6.625
Ostali lični rashodi i naknade	26.265	26.763
	<u>817.739</u>	<u>723.529</u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu od 8.900 hiljada dinara se odnose na: Gradnju „Brđani“ u iznosu 6.062 hiljada dinara i Gradnju „Lajkovac“ 2.753 hiljada dinara i Turi.Agencija 85 hiljada dinara .

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 26.265 hiljada dinara odnose se na: troškove smeštaja i ishrane na terenu u iznosu od 4.456 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 21.420 hiljada dinara, troškove putnih naknada za turističku agenciju u iznosu od 201 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 188 hiljada dinara.

5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2014. godine iznose 183.388 hiljade dinara (u 2013. godini 168.104 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 rashod

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.483.257	1.624.441
Troškovi transportnih usluga	219.394	224.495
Troškovi usluga održavanja	20.476	17.711
Troškovi zakupnina	134.861	35.137
Troškovi sajmovi	0	0
Troškovi reklame i propagande	1.053	1.541
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	35.772	11.869
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>1.894.813</u>	<u>1.915.194</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	36.456	247.134
Troškovi reprezentacije	3.804	5.897
Troškovi premije osiguranja	28.171	12.977
Troškovi platnog prometa	40.504	45.481
Troškovi članarina	366	324
Troškovi poreza	13.765	9.372
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	7.949	34.832
2. Nematerijalni troškovi	<u>130.015</u>	<u>356.017</u>
Svega (1+2):	<u>2.024.828</u>	<u>2.271.211</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od 1.483.257 hiljada dinara odnose i se na: troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Preljina-Čačak u iznosu od 514.325, autoputa Beograd-Južni Jadran deonica Ub-Lajkovac 262.284, aerodromske piste aerodroma „Nikola Tesla“- Surčin u iznosu od 37.069, obilaznice oko Beograda-Batajnica 633.729 i drugim projektima u zemlji u iznosu od 35.850 hiljada dinara.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 219.394 hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 172.066 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 42.264 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 5.064 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od 138.861 hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, rovokopača, pumpi i ostalog) od firme YU Keops, Gradnja kop, Sava kop, Simkop, Peking, Unogradnja, Ingrad, Dokaserb, PZP Beograd u iznosu od 81.205 hiljada dinara na Gradnji „Brđani“, zakup opreme Gradnja Lajkovac 19.679 hiljada dinara, zakup poreme B.Gradnja-Batajnica 18.471 hiljada dinara.
- 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 i zakup zemljišta Beogradska Gradnja –Železnik po ugovoru Zemlj.Zadruga PKB 1.563 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 1.322 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 4.098 hiljade dinara, odnosno 2.400 Eura sa PDV-om na mesečnom nivou.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 35.772 hiljada dinara odnose se na: pansionerske usluge „Planumtours“-a u iznosu od 26.803 hiljade dinara, komunalne usluge u iznosu od 8.820 hiljade dinara i ostale u iznosu od 149 hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od 130.015 hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 40.260 hiljada dinara, troškove premije osiguranja u iznosu od 28.171 hiljada dinara, troškove platnog prometa u iznosu od 40.504 hiljada dinara, troškove poreza i sudske troškove u iznosu od 20.714 hiljade dinara i druge troškove u iznosu od 366 hiljade dinara.

5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	27.325	2.000
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	16.405	10.544
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	51.482	13.976
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	21.682	6.352
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
	<u>116.894</u>	<u>32.872</u>

Prihodi od kamata u iznosu od 14.405 hiljada dinara odnose se na kamate na sredstva po tekućim računima banaka.

Prihodi od kursnih razlika u iznosu od 73.164 hiljada dinara odnose se na: prihode od kursnih razlika po potraživanjima i obavezama izraženim u stranoj valuti i deviznim računima.

5.4 Finansijski rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	81.854	64.493
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	53.825	30.104
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	10.734	1.406
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
	<u>146.413</u>	<u>96.003</u>

Rashodi kamata na dan 21.12.2014. godine u iznosu od 81.854 hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 12.113 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 18.529 hiljada dinara i ostale kamate u iznosu od 8.475 hiljada dinara i rashodi kamata po sudskim presudama 42.737 hiljada dinara.

5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.117	8.552
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	1.383
Viškovi	7	0
Naplaćena otpisana potraživanja	5.596	8.152
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	69.081	45.369
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	2.831	0
Ostali nepomenuti prihodi	11.978	3.208
1. Ostali prihodi	<u>90.610</u>	<u>66.664</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega (1+2):	<u><u>90.610</u></u>	<u><u>66.664</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- sam.hotel od strane zaposlenog Drecun Slobodana.

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu 5.596 hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja od kupca PZP Beograd AD (Bačka Topola) u iznosu od 4.686 hiljada dinara i ostala u iznosu od 910 hiljada dinara.

5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014.

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9	106.654
Naknada štete po sud.presudama	79.548	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	9	6.764
Ostali nepomenuti rashodi	6.218	2.309
1. Ostali rashodi	<u>85.784</u>	<u>115.727</u>
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih HOV raspoloživih za prodaju	0	1.760
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	1.102	13.867
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15.539	89.366
Obezvredjenje ostale imovine	0	0
2. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	<u>16.641</u>	<u>104.993</u>
Svega (1+2):	<u>102.425</u>	<u>220.720</u>

5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	16.720	23.791
2. Gubitak pre oporezivanja	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Poreski rashodi perioda	6886	7.149
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	14.079	19.211
Neto dobitak (1-3-4+5):	<u>23.913</u>	<u>35.853</u>

5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Društvo vodi više sudskih sporova u zemlji za naplatu potraživanja među kojima je najznačajnija tužba koja se vodi protiv "Mostogradnje", Beograd u iznosu od 1.945.448,34 Eur-a za troškove na gradilištu Settat u Maroku, tužba protiv " Mostogradnja " , Beograd u iznosu od 386.388,47 Eur-a za troškove na gradilištu Agadir u Maroku

Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2014. godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
"Mostogradnja", Beograd (Maroko-Setatt)	236.047
"Mostogradnja", Beograd (Maroko - Agadir)	47.166
"Direkcija za izgradnju grada Niša", Niš	2.166
"Minel kontaktne mreže", Beograd	7.756
"Ministarstvo odbrane Morava-lađevci-Beograd	17.502
"PZP Beograd", (Ub-Lajkovac) Beograd	21.998
"PZP Beograd", (B.Topola) Beograd	17.650
"Borovica transport", Ruma	45.301
" Zeleznice Srbije	4.500
Ostale tužbe	4.258
Ukupno:	404.354

Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2014. godine u kojima je **Društvo tuženi**:

Naziv	Iznos
DP "Žit", Beograd	1.210
JKP "Gradska čistoća", Beograd	13.291
"Time Tours", Šid	1.106
Spor za naknadu štete radniku-Kolić Ramiz	2.633
"Elektrodistribucija", Užice	851
"Srbija vode", Beograd	511
"Elektrodistribucija", Ruma	1.327
"La Fantana", Beograd	292
ZZ "PKB Čukarica", Beograd	1.558
"Fabrika maziva FAM", Kruševac	337
"Dunav osiguranje", Užice	2.240
Ostali	735
Svega :	26.091

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima i izdate garancije po sledećim osnovama:

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.
4. Pregled izdatih garancija :

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-2015	
425-011229.0	garancija Aerodrom Nikola Tesla za dobro izvršenje	30,537,696.65	2-Feb-2015	
425-0106574.3	garancija za povraćaj primljenog avansa, koridor Ub-Lajkovac	114.435.534,21	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
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 "Nikola Tesla".	12,257,593.29	15-Aug-2019	106,000 EUR
700761-000802/TP	tenderska garancija-rekonsrukcija tunela u Crnoj Gori-LOT1	50,000.00 €	31-Dec-2014	
700761-000803/TP	tenderska garancija-rekonsrukcija tunela u Crnoj Gori-LOT2	25,000.00 €	31-Dec-2014	
700761-000788/TP	garancija za dobro izvršenje posla Golubac	229,381.63 €	30-Jan-2016	
425-0111944.4	tenderska garancija-rekonstrukcija Niš	780,000.00	15-Mar-2015	
L/G 111005/12	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	7-May-2016	25.000 € depozit
LGC 0061/13	avansna garancija koridor 11, Brđani	3,829,083.93 €	21-Aug-2015	kontragarancija MDM banke, 10 menica
DG-1895/12-5	garancija za dobro izvršenje posla, koridor 11, Brđani	4,344,192.17 €	18-Nov-2015	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

6 DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Promene u 2015 godini odnose se na sledeće:

Potraživanje od kupaca smanjila su se za naplate u 2015. godini u iznosu od 474.521 hiljada dinara od investitora- Aerodrom Nikola Tesla 29.369.hilj.din.,Putevi Srbije Batajnica LOT1 75.595. hilj.din.,Azvirt Beograd 302.435.hilj.dina.,Tvrđava Golubački Grad 10.758 hilja.dinara. Planum Cyprus 24.379 hilj.din.i ostali kupci 32.743 hiljade dinara .Potraživanja od kupaca povećala su se za iznos od 205.589.hiljada dinara i to za potraživanje od Puteva Srbije LOT1 153.458. hilj.dinar. Planum Cyprus 24.782 hiljade dinara i Ratko Mitrovic Konstruktor 27.349.hilj.dinara. Došlo je do zaduženja po osnovu kredita kod banaka u iznosu od 203.076. hiljada dinara. Izmirene su obaveze prema dobavljačima u iznosu od 545.359. hiljada dinara uz novo zaduženje od 332.150 hiljada dinara.Smanjile su se i obaveze prema zaposlenim isplatom zarada za XI i XII mesec za 2014 godinu u iznosu od 137.408. hiljada dinara.

Od gore navedenih 13 datih garancija **povučene su sledeće** garancije i prestale da važe:

Garancija za dobro izvršenje posla Ub Lajkovac br.425-0106574.3 na iznos od 114.435.534,21 dinar,(eur 150.000,00). 31.12.2014.godine

Tenderska garancija br.700761-000802/TP EUR 50.000,00 31.12.2014 godine

Tenderska garancija br.700761-000803/TP EUR 25.000,00 31.12.2014 godine

Tenderska garancija br.425-0111944.4 na 780.000,00 dinara 15.03.2015 godine.

Garancija za povraćaj avansa broj LGC 0061/13 smanjena je za 1,600 hiljada EUR na ime opravdanog avansa.

U međuvremenu **date** su sledeće garancije :

Tenderska garancija br.425-0112508.8 CA izgradnja zvučnih zidova LOT A2 na 34.000,00 EUR

Garancija za otklanjanje nedostataka ,Vojvode Stepe-kanalizacija br.425-0112441.3 ca na 4.682.125,30 din.

Gaeancija za otklanjanje nedostataka ,Vojvode Stepe-Rasveta i ozelenjavanje br.425-0112439.1 ca na 4.512.494,79 dinara.

Garancija za otklanjanje nedostataka, LOTA1 Batajnica, faza 1 br.425-0112369.7 CA na iznos od 43.211.957,02 dinara uz obezbeđenje garancije R.M.Niskogradnja od 35.833.843.00 dinara

Garancija za otklanjanje nedostataka, LOTA1 Batajnica, faza 2 br.425-0112367.0 CA na iznos od 76.728.902,27 dinara uz obezbeđenje garancije R.M.Niskogradnja od 56.520.924.00 dinara.

U Zemunu, 16.03.2015.

GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 4
Finansijski izveštaji:	
- Bilans stanja	
- Bilans uspeha	
- Izveštaj o ostalom rezultatu	
- Izveštaj o tokovima gotovine	
- Izveštaj o promenama na kapitalu	
- Izveštaj o poslovanju	
- Napomene uz finansijske izveštaje	



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Građevinskog preduzeća "Planum" a.d., Beograd - Zemun (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne iskaze od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Građevinskog preduzeća "Planum" a.d. Beograd - Zemun na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.



**SKUPŠTINI AKCIONARA
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o finansijskim izveštajima (nastavak)

Skretanje pažnje

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

- 1) Remontne hale I, II, III i IV u Dobanovcima, hipoteka po osnovu dugoročnog kredita "Fonda za razvoj" za izgradnju Hotela "Planum" na Zlatiboru u iznosu od 100.000 hiljada dinara,
- 2) Hotel "Planum" na Zlatiboru, hipoteka I reda u korist "Credit Agricole Srbija", Beograd radi dobijanja kreditne linije broj 420-1900278.5 u iznosu od 4.000.000 Eur.
- 3) Poslovna i dvorišna zgrada u ulici 22. Oktobra broj 15, hipoteka je upisana na zgradi broj 1 Porodično stambena zgrada u korist "Fonda za razvoj", Beograd po osnovu dugoročnog kredita u iznosu od 150.000 hiljada dinara.

Društvo ima upisanane sledeće garancije:

- Garancija za otklanjanje nedostataka rulna staza A : E spojnica u iznosu od 12.258 hiljada dinara (obezbeđenje 106.000 Eur depozit; datum dospeća 15.08.2019.)
- Garancija za otklanjanje nedostataka produženje rulne staze F Aerodrom u iznosu od 4.063 hiljade dinara (rok dospeća 24.07.2015.)
- Garancija za dobro izvršenje posla proširenje platforme C Aerodrom Nikola Tesla u iznosu od 30.538 hiljada dinara (rok dospeća 02.02.2015.)
- Avansa garancija Ub – Lajkovac u iznosu od 140.000 hiljada dinara (obezbeđenje 1.250.000 Eur depozit; rok dospeća 30.04.2015.)
- Garancija za dobro izvršenje posla Ub - Lajkovac u iznosu od 114.435 hiljada dinara (obezbeđenje 150.000 Eur depozit; rok dospeća 31.12.2014.)
- Garancija za otklanjanje nedostataka grad Niš u iznosu od 632 hiljade dinara (rok dospeća 18.04.2015.)
- Garancija za uredno plaćanje obaveza IATA u iznosu od 25.000 EUR (rok dospeća 07.05.2016.)
- Tenderska garancija rekonstrukcija tunela u Crnoj Gori LOT 1 u iznosu od 50.000 Eur (rok dospeća 31.12.2014.)
- Tenderska garancija rekonstrukcija tunela u Crnoj Gori LOT 2 u iznosu od 25.000 Eur (rok dospeća 31.12.2014.)
- Garancija za dobro izvršenje posla Golubac u iznosu od 229.381,63 Eur (rok dospeća 30.01.2016.)
- Tenderska garancija rekonstrukcija ulica Niš u iznosu od 780 hiljada dinara (rok dospeća 15.03.2015.)
- Garancija za dobro izvršenje posla koridor 11 Brđani u iznosu od 4.344.192,17 Eur (rok dospeća 18.11.2015.)
- Avansna garancija koridor 11 Brđani u iznosu od 3.829.083,93 Eur (rok dospeća 21.08.2015.)



**SKUPŠTINI AKCIONARA
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o finansijskim izveštajima (nastavak)

Društvo kod Agencije za privredne registre na dan 31.12.2014.godine ima upisane sledeće zaloge:

- Upisano založno pravo u korist "Societe General Banka Srbije" ad, Beograd po osnovu Privremenih situacija broj 30, 32, 34, 35, 36, 37, 38 i 39 izdatih po osnovu Ugovora o građenju koji je zaveden pod brojem 401-00-327/2010-01 od 02.07.2010. godine sa pripadajućim aneksom – osnovni iznos obezbeđenog potraživanja iznosi 94.334 hiljada dinara (Pod Zl.br.11679/2014);
- Upisano založno pravo u korist "Societe General Banka Srbije" ad, Beograd po osnovu Privremene situacije broj 40 izdate po osnovu Ugovora o građenju zaključenim sa Ministarstvom građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture, Beograd – osnovni iznos obezbeđenog potraživanja iznosi 53.979 hiljada dinara (Pod zl.br.12621/2014);
- Upisano založno pravo u korist "Societe General Banka Srbije" ad, Beograd po osnovu Privremene situacije broj 41 izdate po osnovu Ugovora o građenju zaključenim sa Ministarstvom građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture, Beograd – osnovni iznos obezbeđenog potraživanja iznosi 155.065 hiljada dinara (Pod Zl.br.16279/2014) i
- Upisano založno pravo u korist "UniCredit Bank Srbija" ad, Beograd po osnovu Privremenih situacija broj 42, 43 i 44 izdate od strane grupe ponuđača AD Putevi, Užice i GP Planum , kao izvođač radova, Ministarstvu građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture – osnovni iznos obezbeđenog potraživanja iznosi 701.634 hiljada dinara (Pod Zl.br.16929/2014).

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 3.16 uz finansijske izveštaje, Društvo posluje sa nedostatkom trajnog kapitala i obrtnih sredstava. Razlog tome je što je proces verifikacije izvedenih radova dugotrajan i komplikovan. Društvo je u toku 2013. i 2014. godine kreditiralo izgradnju svih objekata na kojima je izvodilo radove. Rukovodstvo Društva je svesno ove činjenice i planira u narednom periodu da sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i povećanja efikasnosti u procesu rada.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 5.8 uz finansijske izveštaje Društvo vodi više sudski sporova u kojima se pojavljuje i kao tuženik i kao tužilac. Procenjena vrednost sporova u kojima se Društvo javlja kao tužilac iznosi 93.693 hiljada dinara; procenjena vrednost sporova u kojima se Društvo javlja kao tuženik iznosi 141.021 hiljadu dinara. Društvo nije vršilo rezervisanja za sudske sporove jer veruje u pozitivan ishod sporova.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 16.04.2015.

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број	07031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	ЈП „Бланум“ А2				
Седиште	Земун, 22 октобар бр. 15				

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2014. године

– у хиљадама динара –

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		2.259.147	2.369.389	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	210	248	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		210	248	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.1	2.211.520	2.330.295	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		403.923	403.923	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		904.782	920.193	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		545.913	693.355	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		42.009	42.009	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		280.964	251.740	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		3.929	5.391	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			13.684	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2	41.774	32.727	

1	2	3	4	5	6	7
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		31 431	32 727	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		1 296		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		9 047		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		5 643	6 119	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		5 643	6 119	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		3 085 682	2 485 642	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.3	313 964	195 166	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		241 059	180 885	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		172	172	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		72 733	14 109	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.4	2 289 639	1 486 548	
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0053	4.4	172 339	142 906	
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.4	2 111 639	1 335 325	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		5 661	8 317	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	4.4	83 429	94 717	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.4	1 000	917	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		679	66 603	

1	2	3	4	5	6	7
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		600		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		79	66 603	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5	172 361	190 416	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.6	40 424	17 022	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.6	184 186	434 253	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5 344 829	4 855 031	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	4.7	1 393 962	1 415 222	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		41 411	41 411	
300	1. Акцијски капитал	0403		41 411	41 411	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		135 543	127 544	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1 157 242	1 157 242	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		59 766	89 025	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		35 853	53 172	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		23 913	35 853	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4.8	535 983	424 692	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.8	1 100	5 846	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1 100	5 846	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				

1	2	3	4	5	6	7
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.8	534 883	418 846	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.8	53 395	87 225	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	4.8	307 551		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.8	173 937	331 621	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.13	100 438	114 518	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		3314 446	2900 599	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.9	987 076	292 340	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	4.9	604 315	81 853	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	4.9	338 683	194 891	
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		44 078	15 596	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.10	486 278	1002 843	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.10	1 356 087	1 100 838	
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.10	1 352 303	1 081 349	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.10	3 784	19 489	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.11	223 245	115 894	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.12	8 300	8 463	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.12	253 460	380 221	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		5 344 829	4 855 031	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Земуну
 дана 16.03 2015 године



Законски заступник

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број	07031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	ЈТ „Бланум“ А2				
Седиште	Земун, 22 Октобра бр.15				

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01 до 31.12.2014. године

– у хиљадама динара –

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5.1	4 851 148	4 516 381
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5.1.1	389 38	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.1	38.938	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1.2	4.751 645	4 496 679
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			3 371
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			

1	2	3	4	5	6
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.12	4 117 216	3 080 706
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.12	634 429	1 412 602
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.13	60 565	19 702
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.2	4 793 094	4 275 403
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2	17 525	5 860
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2	4 965	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.1	1 319.356	1.100 854
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.1	434 123	
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.2	817 739	723 529
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.4	1 894 813	1 915 194
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.3	183 388	168 104
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1 100	5 845
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.4	130 015	356 017
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030		58 054	240 978
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.3	116 894	32 872
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		27 325	2 000
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		27 325	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			2 000
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		16 405	10 544

1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		73 164	20 328
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	146 413	96 003
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		81 854	64 493
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		64 559	31 510
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		29 519	63 131
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		15 539	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5	90 610	66 664
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		86 886	220 720
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		16 720	23 791
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			

1	2	3	4	5	6
69 – 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 – 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		16 720	23 791
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		6 886	7 149
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		14 079	19 211
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064		23 913	35 853
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Земуну
 дана 16.03.2015 године



Законски заступник

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 07031823 Шифра делатности 4211 ПИБ 100002477

Назив ТТ „Тлакум“ А2

Седиште Земун, 22 Октобра 15

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 31.12 2014. године

– у хиљадама динара –

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		23 913	35 853
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 – 2020 – 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 – 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 – 2002 + 2022 – 2023) ≥ 0	2024		23 913	35 853
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 – 2001 + 2023 – 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Земуну
 дана 16.03 2015 године



Законски заступник

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број	07031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	ЈТ „Јланум“ АД				
Седиште	Земун, 22 Октобра бр.15				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2014. године

– у хиљадама динара –

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		
1. Продаја и примљени аванси	3002	5 338 255	5 605 870
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3 643	10 229
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	282 511	43 559
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5 291 621	4 811 060
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4 451 219	3 906 919
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	781 737	692 987
3. Плаћене камате	3008	22 965	85 146
4. Порез на добитак	3009	6 699	7 754
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	29 001	118 254
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I – II)	3011	46 634	794 810
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II – I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		2000
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		2000
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	44 063	274 929
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	44.063	274.929
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		

1	2	3	4
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I – II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II – I)	3024	44 063	272 929
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	20 626	388 593
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9 389	341 682
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2 585	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	7 760	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	892	46 911
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I – II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II – I)	3039	20 626	388 593
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5 338 255	5 607 870
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5 356 310	5 474 582
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		133 288
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	18 055	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	190 416	57 128
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	172 361	190 416

у Земуну

дана 16.03 2015 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 07031823 Шифра делатности 4211 ПИБ 100002477

Назив ТБ и Плачум "А2" Седиште Земун, 22 октобра 15

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2013. године

– у хиљадама динара –

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте оствар. резултата			
		АОП 30	АОП 31	АОП 32	АОП 35	АОП 34	АОП 330	АОП 331	АОП 34	АОП 330	АОП 331	АОП 34	АОП 330	АОП 331	
		Осн. капитал	Уплаћени из неплаћени капитал	Резерве	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоредени добитак	АОП	Резервационе резерве	АОП	Актуарски добитак или губитак		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013														
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109	4127	4131	4129	4133	4135		
	б) потражни салдо рачуна	4002	4020	4038	4056	4074	4092	4110	4128	4132	4130	4134	4136		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4131	4129	4133	4135		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4132	4130	4134	4136		
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4131	4129	4133	4135		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4024	4042	4060	4078	4096	4114	4132	4132	4130	4134	4136		
	Промене у претходној 2013 години														
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4131	4129	4133	4135		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116	4134	4132	4130	4134	4136		
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013														
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4131	4129	4133	4135		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	4028	4046	4064	4082	4100	4118	4136	4132	4130	4134	4136		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4131	4129	4133	4135		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4132	4130	4134	4136		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4131	4129	4133	4135		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4032	4050	4068	4086	4104	4122	4140	4132	4130	4134	4136		
	Промене у текућој 2014 години														
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4131	4129	4133	4135		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	4132	4130	4134	4136		
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4131	4129	4133	4135		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4036	4054	4072	4090	4108	4126	4144	4132	4130	4134	4136		

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата										Укупан капитал [Σ(ред 16 код 3 до код 15) - Σ(ред 16 код 3 до код 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а код 3 до код 15) - Σ(ред 1а код 3 до код 15)] ≥ 0	
		332	333	334 и 335	336	337	11	12	13	14	15				16
1	2														
	Процентно стање на дан 01.01. 2013														
1	а) дугови салдо рачуна	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4244							
	б) потражни салдо рачуна	4146	4164	4182	4200	4218									
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4147	4165	4183	4201	4219									
	б) исправке на потражној страни рачуна	4148	4166	4184	4202	4220	4236	4245							
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.														
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4149	4167	4185	4203	4221	4237	4246							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4150	4168	4186	4204	4222									
	Промене у претходној години														
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4151	4169	4187	4205	4223	4238	4247							
	б) промет на потражној страни рачуна	4152	4170	4188	4206	4224									
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013														
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4153	4171	4189	4207	4225	4239	4248							
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4154	4172	4190	4208	4226									
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4155	4173	4191	4209	4227	4240	4249							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4156	4174	4192	4210	4228	4241	4250							
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014														
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4157	4175	4193	4211	4229	4241	4250							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4158	4176	4194	4212	4230									
	Промене у текућој години														
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4159	4177	4195	4213	4231	4242	4251							
	б) промет на потражној страни рачуна	4160	4178	4196	4214	4232									
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4161	4179	4197	4215	4233	4243	4252							
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4162	4180	4198	4216	4234									



[Handwritten signature]
Завештавајући
М.П.

у *Земуну*
16.03. 2015
дане

На основу члана 50. 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

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2014.ГОДИНУ

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	1025		
6. Број акционара на дан 31.12.2014.	601		
7. Десет највећих акционара			
Име и презиме	Број акција на дан 31.12.2014.	Учешће у основном капиталу % на дан 31.12.2014.	
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94%	
Војвођанска банка ад Нови Сад - кастоди рн - КС	95.338	23,02%	
П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.	37.716	9,11%	
Планум Инвест д.о.о.	28.400	6,86%	
Investmentpro Konsalting	12.475	3,01%	
Комерцијална банка АД - кастоди рн - КС	3.880	0,94%	
Лекић Милутин	1.656	0,39%	
Газивоца 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 31.12.2014.		Исплаћени нето износ накнаде
					Бр.	%	
	Ратомир Тодоровић, Београд	дипл.грађинг.	генер.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	607	0,14	316,923.00
	Светлана Кудра, Земун	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.020	0,24	316,923.00
	Зорица Ђорђевић, Нови Београд	дипл.машинг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	820	0,20	316,923.00
	Драгиша Ђурић, Нови Београд	дипл.економ.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187	0,04	316,923.00
	Љубодраг Павловић, Београд	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.046	0,25	316,923.00
	Ненад Кнежевић, Нови Београд	дипл.машинг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	-	316,923.00
2. Чланови Надзорног одбора	-						
	Име, презиме и пребивалиште						
	Славомир Јовановић	дипл.економ.	директор	NORT SEA FINANCE			316,923.00
	Слободан Стојановић	дипл.грађинг.					316,923.00
	Вучко Анђелковић	машинг.			1.047	0,25	316,923.00
3. Друштво има усвојен писмени Кодекс корпоративног управљања.							

III. Подаци о пословању друштва

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике
2. Анализа пословања

Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.

(у хиљ. РСД)

Укупан приход	5,072,731
Укупни расходи	5,041,932
Бруто добит	30,799

Структура прихода	(у хил. РСД)
Приходи од вршења услуга	4,790,183
Приходи од закупа	60,565
Приходи од камата	16,405
Приходи од курсних разлика	78,807
Добици од продаје опреме	1,117
Наплаћена отписана потраживања	5,596
Остали приход	105,979
Одложени порески приходи	14,079

Структура расхода	(у хил. РСД)
Трошкови материјала	1,753,479
Трошкови зарада и накнада	817,739
Трошкови амортизације	183,388
Трошкови услуга у грађевинарству	1,759,952
Трошкови закупа	134,861
Трошкови платног промета	45,504
Трошкови камата	81,854
Трошкови курсних разлика	64,559
Исправка потраживања	15,385
Губици по основу расхода непокретности, опреме и материјала	18
Остали трошкови	178,307
Порез на добит	6,886

Показатељи пословања

Принос на укупан капитал (добит пре опорезивања) (капитал)	$\frac{\text{АОП1058}+\text{АОП1062}}{\text{АОП 0401}}$	2,21
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак) (капитал)	$\frac{\text{АОП 1064}}{\text{АОП 0401}}$	1,72
Пословни добитак (пословни приходи-пословни расходи)		58,054
Степен задужености (укупне обавезе) (укупна пасива)	$\frac{\text{АОП 0424}+\text{0441}+\text{0442}}{\text{АОП 0464}}$	= 73,92
I степен ликвидности (готовина и готов еквив.) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0068}}{\text{АОП 0442}}$	= 5,20
II степен ликвидности (кратк. потраживања+готовина) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0051}+\text{068}}{\text{АОП 0442}}$	= 74,28
III степен ликвидности (обртна имовина) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0043-0042}}{\text{АОП 0442}}$	= 93,10

Највиша цена акција	17.07.2014.	1,900
Најнижа цена акција	24.01.2014.	1,082
Тржишна капитализација на дан 31.12.2014.	414.110 x 1.500,00	621,165,000.00
Добитак по акцији	$\frac{1064}{414.110} = \frac{23.913.305,54}{414.110} =$	57,75

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 грађевинских услуга)

Путеви Ужице	46,060
--------------	--------

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

Путеви Ужице	46,060
Тврђава Голубац	7,822
Путеви Србије	232,306
Азвирт Огранак Београд	462,701
Министарство за грађевину, саобраћај и инфраструктуру, Уб, Лајковац	929,553
Аеродром Никола Тесла	29,369
Ратко Митровић - Конструктор	180,163
Ратко Митровић - Нискоградња (Б1-Б2-Б3)	16,786

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

Азвирт Огранак Београд - примљен аванс	484,600
Адинг	14,377
Atlas Sorco	10,180
Деспотија	30,916
Дунав група, Нови Сад	10,882
Елингзо, Београд	15,588
Ерозија, Ваљево	11,627
Ertrack	6,592
Lafarge BFC	28,012
Nis Gazprom Neft	78,033
Пештан	25,154
ПЗП Београд	57,958
Ратко Митровић - Нискоградња	37,843
Сава-Коп	30,383
Simkor Yu	15,290
Текнохgroup Србија	11,062
Уноградња В.В.	43,438
Wirtgen Србија	91,723
ДДОР Нови Сад	13,241
C&LC Group	29,623
Metalfer Steelmill	30,056
Унипромет	126,317

4. Укупан капитал смањен због смањења нераспоређене добити - исплатом дивиденди.

Дугорочне обавезе повећане због преноса задржаног депозита подизвођача са краткорочних на дугорочне обавезе. У 2014. години није било нових дугорочних кредита.

Краткорочне обавезе веће због повећања краткорочних кредита, обавеза према добављачима, запосленима и због извођења радова на кредит.

Краткорочна потраживања повећана због кашњења у овери ситуација по подизвођачком уговору на пројекту Љиг-Прељина и због одложене наплате од једне године Уб-Лајковац.

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, Аеродром Никола Тесла, наручилац посла АД АЕРОДРОМ БЕОГРАД;
- Обилазница око Београда ЛОТ-1А, наручилац посла Путеве Србије и ЛОТ Б1, Б2, Б3, наручилац посла Ратко Митровић-Нискоградња;
- Измештање и градња пута и тунела у зони тврђаве Голубац, наручилац посла Тврђава Голубачки град.

9. Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја

- Краткорочна потраживања су се смањила у износу од 270 милиона за наплате од Азвирта - Брђани, Аеродром Никола Тесла, Путеве Србије - Батајница и Тврђава Голубачки град.
- Краткорочне обавезе су се смањиле за 413 милиона, измирењем обавеза према добављачима и исплате зарада.

У Београду 20.03.2015.године



Генерални директор,
Ратомир Тодоровић

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2014. GODINA

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.....	10
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike	10
3.12. Porezi iz dobiti.....	10
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze.....	10
3.14. Izloženost Društva rizicima.....	10
3.15. Naknadno utvrđene greške.....	12
3.16. Načelo stalnosti.....	12
4. POZICIJE BILANSA STANJA.....	13
4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja.....	13
4.2 Dugoročni finansijski plasmani.....	16
4.3 Zalihe.....	16
4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani.....	17
4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina.....	20
4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	21
4.7 Kapital	21
4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze.....	23
4.9 Kratkoročne obaveze	24

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

4.10	Obaveze iz poslovanja.....	26
4.11	Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR.....	28
4.12	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ragrađenja	28
4.13	Odložene poreske obaveze	29
5.	POZICIJE BILANSA USPEHA.....	29
5.1	Poslovni prihodi	29
5.2	Poslovni rashodi.....	30
5.3	Finansijski prihodi	34
5.4	Finansijski rashodi	34
5.5	Ostali prihodi.....	35
5.6	Ostali rashodi	36
5.7	Neto dobitak	36
5.8	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva.....	36
6.	DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA.....	39

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“ 95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14).

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 OTP 298/2010 od 17. 02. 2010. godine odobrenu od Agencije za privredne registre.

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. 51,33 % „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.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

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.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2014.-31.12.2014. godine iznosi 939 radnika (u 2013. godini 857 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“ („Sl.glasnik RS“, br.62/2013) 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: MRS i 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.118/13, br.95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 95/14).

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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Prema MRS 38- Nematerijalna ulaganja su odrediva 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 knjženi 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 knjži 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, 47/13, 68/14, 142/14). 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.

3.14. Izloženost Društva rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik kamatne stope i rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Osim izloženosti riziku od promene kurseva valuta, Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik od promene deviznih kurseva

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama u prvom redu sa EUR i USD. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija priznatih sredstava i obaveza i neto ulaganja u poslovanje u inostranstvu.

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (uglavnom EUR i USD), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Na dan 31.12.2014. i 31.12.2013. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražene u stranim valutama su prikazane u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	Novčana sred.i potraživanja 31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.
EUR	7.923.724,34	5.449.071,33	11.540.695,49	14.984.689,55
USD	3.313.821,67	3.714.510,63	270.00	5.199.04

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (depoziti položeni kod banaka).

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca upravlja se u skladu sa interno određenim kriterijumima. Kreditna sposobnost kupaca se procenjuje na osnovu kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate.

Kreditni rizik po osnovu depozita položenih kod banaka je upravljani od strane finansijske službe Društva. Višak sredstava se ulaže samo kod odobrenih institucija u okviru kreditnih limita koji se određuju za svaku od njih. Kreditni limiti se ispituju na kvartalnom nivou. Limiti su određeni kako bi se smanjila koncentracija rizika i time umanjili potencijalni finansijski gubici.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti namenjenih prodaji, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

3.15. Naknadno utvrđene greške

Prema odredbama paragrafa 5 MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, Materijalno značajnom greškom smatraju se izostavljanja ili pogrešna iskazivanja stavki ako bi ona, pojedinačno ili zajedno, mogla da utiče na ekonomske odluke Društva donete na osnovu finansijskih izveštaja. Materijalnost zavisi od veličine i prirode izostavljene ili pogrešno iskazane stavke koja se procenjuje u konkretnim okolnostima. U takve greške ubrajaju se efekti matematičkih grešaka, grešaka pri primenjivanju računovodstvenih politika, pogrešnog tumačenja činjenica, prevare ili previdi.

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 8, procena da li bi određeni izostavljeni ili pogrešno iskazani podaci mogli da utiču na ekonomske odluke korisnika i da time budu materijalno značajni, zahteva razmatranje karakteristika tih korisnika.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se korigovanjem početnog stanja neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka iz ranijih godina na način utvrđen MRS 8.

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

3.16. Načelo stalnosti

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti, s obzirom da Društvo postoji od 1948 godine. Društvo je u proteklom periodu ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost. Rukovodstvo Društva je takođe svesno da je zaduženo i da su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine. Proces verifikacije izvedenih radova je dugotrajan i komplikovan, koji traje i do šest meseci. Razlog što su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine proizilazi iz činjenice da je društvo u toku 2013 i 2014 godine kreditiralo izgradnju svih objekata na kojima je izvodilo radove. S tim u vezi a sve u cilju očuvanja načela stalnosti rukovodstvo Društva planira u narednom periodu sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i povećanja efikasnosti u procesu rada.

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
<u>NABAVNA VREDNOST</u>								
Stanje na početku godine	251	403,923	1,026,117	1,909,513	251,740	42,009	5,391	3,638,944
Direktna povećanja			3,014	41,254	29,224		503	73,995
Stanje 31.12.2014.	251	403,923	1,029,131	1,950,767	280,964	42,009	5,894	3,712,939
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>								
Stanje na početku godine	3		105,924	1,216,157				1,322,084
Amortizacija tekuće godine	38		18,881	162,483			1,964	183,366
Rashod			-456	-3,785				-4,241
Stanje 31.12.2014.	41		124,349	1,374,855			1,964	1,499,245
Sadašnja vrednost 31.12.2014.	210	403,923	904,782	575,912	280,964	42,009	3,930	2,211,730

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31.12.2014. 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 m². 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 m², katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m²), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m²) i šuma 8.klase (3.930 m²). 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 31.12.2014.

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 m². 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-Zemunska 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 m², a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljadu dinara.

Povećanje vrednosti građevinskih objekata za period 01.01.2014.-31.12.2014. u iznosu 3.014 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.-31.12.2014. iznose 41.254 hiljada dinara. Nabavljena je sledeća oprema: 2 pumpe, mašina za prskanje betona, rezervoar za vazduh, tunelske oplata, ventilatori i 2 stabilna kompresora za gradnju „Brđani“; 2 računara za gradnju Golubac; oprema za hotel Zlatibor u dogradnji, kuhinjsku opremu za restoran „Venecija“ i menzu u Novoj Pazovi; 2 računara za restoran „Venecija“, 2 računar za radnu zajednicu i 1 laptop za gradnju „Brđani“.

Ulaganja u hotel na Zlatiboru u periodu 01.01.2014.-31.12.14. iznose 29224 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 31.12.2014. godine i iznose 42.009 hiljada dinara. Odnose se na dva lokala u Beogradu data u zakup. Lokali su u Gvozdićevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu u ukupnom iznosu od 183.388 hiljade dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju i rashod (nekretnina 18.881, nematerijalnih ulaganja, opreme 164.504).

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

1. **Remontne hale I, II, III i IV u Dobanovcima**, hipotekal 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.

NAPOMENA: Hipoteke navedene u tački 1. 2. odnose se na kredit od Fonda za razvoj RS odobren u vrednosti od 104,000 hiljade dinara a ne kako prozilazi iz založnog prava u iznosu od 250,000 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 date 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-2015		
425-011229.0	garancija Aerodrom Nikola Tesla za dobro izvršenje	30,537,696.65	02.02.2015		
425-0106574.3	garancija za povraćaj primljenog avansa, koridor Ub-Lajkovac	114.435.534,21	31.12.2014	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 "Nikola Tesla".	12,257,593.29	15.08.2019	106,000 EUR	
	dozvoljen minus	8,000,000.00	13-May-15		
	revolving poslovna kartica	4,000,000.00	05-Nov-14		
	dugoročni kredit	500,000 €	27-Nov-17	1 menica	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

4.2 Dugoročni finansijski plasman

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	32.911	31.069
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-1.480	0
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0	1.658
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.296	0
Dugoročni plasmani u zemlji	<u>9047</u>	<u>6.119</u>
Svega:	<u>41.774</u>	<u>38.846</u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2014. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2014
"Angoplanum ", Luanda, Angola	70%	28,026
"Planuminvest" Zemun	100%	2,883
"Planun(Cyprus) Limited iz 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51,33%	<u>1,842</u>
Ukupno:		<u><u>32,911</u></u>

4.3 Zalihe

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Svega materijal	241.059	180.885
Svega nedovršena proizvodnja	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Svega roba	172	172
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<u>72.733</u>	<u>14.109</u>
Svega (1+2):	<u>313.964</u>	<u>195.166</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2014.godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je dana 10.02.2015 godine odlukom br.IO-X/2 i sve korekcije stanja, za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Društvo je na dan 31.12.2014. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 241.059 hiljade dinara. Osnovni materijal iznosi 166.399 gorivo i mazivo 12.786 namirnice za ishranu 1.758 rezervni delovi 56.300 kancelarijski materijal 44 i sitan inventar i autogume (57.135-53.363) iznose 3.772 hiljada dinara.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2014. god

Naziv	Stanje u BS
Unipromet Čačak	34,785
Europolis	8,267
R.M.Konstruktor	6,561
Maksprow doo	7,528
Lafrage	3,860
TTK	3,835
Minelinzenjenjernng	1,106
Ostali	6,791
Svega	<u>72,733</u>

4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	172.339	148.855
Kupci u zemlji	2.358.330	1.297.103
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	0	0
Kupci u inostranstvu	5.661	308.609
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Zbir ispravki vrednosti potraživanja od prodaje	<u>-246.691</u>	<u>-268.018</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	2.289.639	1.486.549
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	83.429	94.716
	1.000	
3. Druga potraživanja		917
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>2.374.068</u>	<u>1.582.182</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2014. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplanum", Luanda, Angola za prodatu opremu	163,243.00	USD	1,641.00
"Angoplanum", Luanda, Angola-aviokarte	9,096.00	EUR	75.00
Ukupno:	172,339.00		0.00

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2014. godine:

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje u BS	
Tvrđava Golubac	7,822	
Azvirt ogranak Beograd	462,701	
Ratko Mitrović konstruktor	180,163	
Ministarstvo građevine, saobraćaja i infrastrukture (Ub-Lajkovac)	929,553	
Putevi Užice	46,060	
Aerodrom Nikola Tesla	29,369	
Putevi Srbije (Batajnica)	232,306	
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	16,786	
Ostali	49,217	
Ukupno	1,953,977	

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 1.953.977 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 453.936 hiljade dinara i to:

— Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak	159.875
— Minis. Gra. saobraćaja i infrast. po Ugovoru o izgradnji Ub-Lajkovac	92.485
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1	191.739
— Ratko Mitrović niskogr. po Ugo. o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3)	7.345
— Tvrđava Golubac po Ugo. o izgradnje puta i tunela	2.492

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

		u hiljadama dinara
1, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat-Maroko	235,318
	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>-77,655</u>
		157,663
2, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Aga dir-Maroko	46,737
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	39,648
		17,502
6, Ministarstvo odbrane		
7. Ostali manj.otpisi i sudski sporovi		12,093
	Ispravka vrednosti (2-6)	<u>-169,036</u>
Ukupno:		<u><u>157,663</u></u>

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 31.12.2014. godine:

			u hiljadama
Naziv	Valuta	Stanje u valuti	Saldo
Jomil Holding Cyprus	Euro	9	1,108
Planum Cypros	Euro	38	4,553
Ukupno:			<u><u>5,661</u></u>

Pregled finansijskih plasmana:

			u hiljadama dinara	
			<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji			600	93
Ostali kratkoročni finansijski plasmani			79	66.510
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana			<u>0</u>	<u>0</u>
			<u>679</u>	<u>66.603</u>

Zajmovi su dati preduzeću Jugoslavija put u iznosu od 600 hiljada dinara .

Na dan 31.12.2014 god.Društvo je **usaglasilo 87 %** svojih potraživanja od kupaca.Neusaglašeni Ratko Mitrović Konstruktor 180.163 hiljade dinara,Putevi Užice 46.058 hiijada dinara, ostali 20.278 hiljada dinara.

4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Tekući (poslovni) računi	5.521	2.211
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	166.023	4
Blagajna	628	562
Devizni račun	4162	187.406
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	20	233
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	<u>-3.992</u>	<u>0</u>
	<u>172.361</u>	<u>190.416</u>

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2014. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
Banca Intesa	19
Credit Agricole	23
Unicredit banka	5,270
Alpha Bank	69
Vojvođanska banka	35
Sber banka	4
Societe Generale	101
Ukupno:	<u>5,521</u>

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2014. godine:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Agr.Ban.Inter Tunis	33,005.65	EUR	3,992.00
Ispr.vred.Ban.Tunis	-33,005.65	EUR	-3,992.00
Alfa Banka	1.01	EUR	0.00
Credit Agricole	1,406.99	EUR	<u>170.00</u>
Ukupno:			<u>170.00</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 152.903 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 br.425-0106574.3 za povraćaj primljenog avansa koridor Ub-Lajkovac 150.000 €, vai do 31.12.2014. godine	18,144
<u>Credit Agricole</u>	
Položen depozit za garanciju br.425-0109521.9 za dobro izvršenje posla za koridor Ub-Lajkovac 1.250.000 \$, važi do 31.01.2015.	124,330
<u>Societe Generale</u>	
Položen depozit za pokriće garancije br.L/G 11005/12 za pokriće garancije IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 07.05.2015.	3,024

4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
1. Porez na dodatnu vrednost	40.424	17.022
Unapred plaćeni troškovi	7.106	4.403
Potraživanja za nefakurisani prihod	55.591	255.531
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	13.195	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	81.065	174.319
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>184.186</u>	<u>434.253</u>
Svega (1+2):	<u>224.610</u>	<u>451.275</u>

4.7 Kapital

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Akcijski kapital	41.411	41.411
1. Osnovni kapital	41.411	41.411
2. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
Zakonske rezerve	8.833	8.833
Statutarne i druge rezerve	126.710	118.711
3. Rezerve	<u>135.543</u>	<u>127.544</u>
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.157.242	1.157.242
4. Revalorizacione rezerve	<u>1.157.242</u>	<u>1.157.242</u>
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	35.853	53.171

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Neraspoređeni dobitak tekuće godine	23.913	35.854
5. Neraspoređeni dobitak	59.766	89.025
Gubitak ranijih godina		0
Gubitak tekuće godine	0	0
6. Gubitak	0	0
Ukupno kapital:	1.393.962	1.415.222
Otkupljene sopstvene akcije	0	0
 Kapital:	 1.393.962	 1.415.222

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 depo i kliring hartija od vrednosti vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.14. godine bila je sledeć:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103,274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kastodi račun	95,338.00	23.02
P.A.T. Inženjering doo Opovo	37,716.00	9.11
Planum Invest doo Beograd	28,400.00	6.86
Invstmentpro konsalting	12,475.00	3.01
Komercijalna banka ad- kastodi račun	3,880.00	0.94
Fizička lica	128,701.00	31.08
Ostala pravna lica	2,190.00	0.52
Zbirni kastodi račun	2,136.00	0.52
Ukupno:	414,110.00	100.00

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.

4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.100	5.846
	<u>1.100</u>	<u>5.846</u>

Dugoročne obaveze:

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0	0
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		331.621
Obaveze prema ostalim povezanim licima	0	0
Dugoročni po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	53.395	87.225
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.Planum Cypros	307551	0
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
Ostale dugoročne obaveze	<u>173.937</u>	<u>0</u>
	<u>534.883</u>	<u>418.846</u>

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2014:

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 31.12.2014. godine otplaćeno je 16 rata u ukupnom iznosu sa kamatom 852.724,22 Eura. Ostatak od 6 rata u iznosu od 369.176,97 Eura dospeva:

- 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 2016. godinu u iznosu 123.059,00 Eura, u dinarskoj protivvrednosti iznosi 14.643 hiljada dinara.

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

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

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 i grejs periodom od 6 meseci i kamatnom stopom od 4,08 % na godišnjem nivou. Stanje kredita 31.12.2014 iznosi 405.517,11 eur, bez kamate i dospeva:

- U 2015. godini dospevaju 4 rate bez kamate u ukupnom iznosu 130.140,11 Eura.
- U 2016. godini dospevaju 4 rate bez kamate u ukupnom iznosu 135.106,44 Eura.
- U 2017. godini dospevaju 4 rate bez kamate u ukupnom iznosu 140.270,46 Eura.

Iznos duga na ovom dugoročnom kreditu za 2016 i 2017. godinu je 275.376,04 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 33.309 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).

Zaduženja po osnovu primljenih pozajmica:

Ratko Mitrović Dedinje-pozajmica iz 2010. godine	5,443
Ukupno	<u>5,443</u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

u hiljadama dinara

Ratko Mitrović niskogradnja	126.872
PZP Beograd	8.879
Unogradnja	1.950
Minelinženjering	5.215
Inter kop	1.106
Ratko Mitrović Konstruktor	23.880
Ostali	<u>6.035</u>
Ukupno	<u>173.937</u>

4.9 Kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	604.315	81.853
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	338.683	194.892
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	44.078	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>0</u>	<u>15.595</u>
U k u p n o	<u>987.076</u>	<u>292.340</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Obaveza po kratkoročnim kreditima u zemlji na dan **31.12.2014.** godine iznosi **598.090** hiljada dinara prikazana kroz sledeća zaduženja :

Kratkoročni kredit od Societe Generalee banke, Ugovor br.500908 od 15.08.2014 godine u iznosu od 94.334.hiljade dinara, sa rokom vraćanja 31.07.2015. godine. Obezbeđenje - založena potraživanja od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Aauto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskim situacijama br.30,32,34,35,36,37,38,39 u iznosu od 104.816 hiljjade dinara.

Kratkoročni kredit od Societe Generalee banke, Ugovor br.506678 od 01.10.2014 godine u iznosu od 53.988.hiljade dinara, sa rokom vraćanja 01.10.2015. godine. Obezbeđenje - založeno potraživanja od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Auto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskoj situaciji br.40 u iznosu od 59.977. hiljade dinara.

Kratkoročni kredit od Societe Generalee banke, Ugovor br.526362 od 14.11.2014 godine u iznosu od 155065.hiljada dinara, sa rokom vraćanja 01.10.2015. godine. Obezbeđenje - založena potraživanja od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Auto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskoj situaciji br.41 u iznosu od 172.294 hiljade dinara.

Kratkoročni kredit od Unikredit banke, Ugovor br.P 2644/14 od 21.11.2014 godine. odobrena kreditna linija po tranšama. **Prva tranša** iskorišćena 08.12.2014. godine u iznosu od 144.528.hiljada dinara, sa rokom vraćanja 12.10.2015 godine. Obezbeđenje - založena potraživanja od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Auto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskoj situaciji br.42 u iznosu od 144.528 hiljada dinara.**Druga tranša** iskoršćena 12.12.2014. godine u iznosu od 147.314 hiljada dinara, sa rokom vraćanja 11.11.2015. godine. Obezbeđenje - založeno potraživanje od Ministarstva građ.saobraćaja i infrastrukture – izgradnja Auto puta E- 763 Beograd Juzni Jadran, deonica Ub - Lajkovac, po građinskoj situaciji br.43 u iznosu od 147.314 hiljada dinara.

NAPOMENA: Zaloga potraživanja je izvršena po osnovu izvedenih radova, overenih i uz saglasnost Ministarstva ista će biti naplaćena od Ministarstva građevine, saobraćaja i infrastrukture kao dužnika.

Kratkoročni kredit od Credit Agricol banke u okviru kreditne linije za dozvoljeni minus iskorišćeno u iznosu od 7.564 hiljade dinara. sa rokom vraćanja 31.07.2015 godine.

Kratkoročni kredit od Credit Agricol banke, Ugovor br.420-2917.3 u okviru kreditne linije 420 1900278.5 od 19.05.2014 godine. u iznosu od 260.hiljada EURa, sa rokom vraćanja devet meseci i grejs periodo od tri meseca.Stanje glavnog duga bez kamate iznosi 146 hiljada EURa,din.protivvrednost 17.650 hiljada dinara.

Obaveza po kratkoročnim kreditima u inostranstvu na dan **31.12.2014.** godine. iznosi 2.800. hiljada EURa /din.protivvrednosti **338.683** hiljada dinara./ prikazana kroz sledeća zaduženja :

Kratkoročni kredit od FBME banke Kipar odobren 03.07.2014.godine. u iznosu od 800 hiljada EURa /din.protivv.96.767 diljada din./ sa rokom vraćanja 28.06.2015. godine. U momentu sastavljanja ovog izveštaja kredit je otplaćen u celosti.

Kratkoročni kredit od MDM banke ,Ugovor br.10208/14986 odobren 25.06.2014. godine. u iznosu od 1.milion EURa /din.protivvr.120.958 hiljada din./ sa rokom vraćanja 14.07.2015.godine.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Kratkoročni kredit od MDM banke Ugovor 10208/14986 odobren 03.11.2014.godine.u iznosu od 1.milion EURa /din.protivv.120.958 hiljada din./ sa rokom vraćanja 30.12.2015. godine.

Deo dugoročnih kredita koji su dospeli za otplatu u 2015. godini u ukupnom iznosu od **44.078** hiljade dinara odnosi se na kredite:

- **Credit Agricole**, po Ug. 471-0700161.8, dve rate u iznosu od 130.140,11 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 15.742 hljada dinara.
- **Fond za razvoj**, četiri rate u iznosu od 234.270,03 Eura, u dinarskoj protivvrednosti 28.337 hiljada dinara.

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **6.225** hiljade dinara od:

- North Sea Finance, iznosu 5.400 hiljada dinara
- Planum Invest, iznosu 825 hiljada dinara

4.10 Obaveze iz poslovanja

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	486.278	1.002.843
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	147.945
Dobavljači u zemlji	1.352.303	933.404
Dobavljači u inostranstvu	3.784	19.489
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega :	<u>1.842.365</u>	<u>2.103.681</u>

Pregled značajnijih obaveza za primljene avanse na dan 31.12.2014. godine:

Naziv	Stanje u BS
Azvirt	484,600
Min.za infrastr.(Ub-Lajkovac)	0
Planum Cyprus Limited	0
Ostali	<u>1,678</u>
Ukupno:	<u><u>486,278</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2014. godi

Naziv	Stanje u BS
Ading	14,377.00
Atlas Copco	10,180.00
Despotija doo	30,916.00
Dunav grupa agregati Novi Sad	10,882.00
Elingzo Beograd	15,588.00
Erozija PD AD Valjevo	11,627.00
Ertrack	6,592.00
Lafarge BFC doo	28,012.00
NIS Gasprom neft	78,033.00
Peštan doo	25,154.00
PZP Beograd AD	57,958.00
Ratko Mitrović niskogradnja	37,843.00
Sava kop doo	30,383.00
Simkop YU	15,290.00
Teknoxgroup Srbija doo	11,062.00
Unogradnja VV doo	43,438.00
Wirtgen Srbija doo	91,723.00
DDOR Novi Sad	13,241.00
C&LC Group doo	29,623.00
Metalfer Steelmill	30,056.00
Hidro baza	21,907.00
Integral kop	13,120.00
Direkcija za izgradnju S. Pazova	78,516.00
Kamen I pesak	29,704.00
Metalfer D.O.O.	14,803.00
Putevi Užice	48,585.00
Savremena gradnja Dumača	20,363.00
Unipromet	126,317.00
ostali	410,794.00
Ukupno	1,356,087.00

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka,uzete zajmove od pravni h lica,zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima.Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo 95% od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

4.11 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze za neto zarade ,osim naknada zarada koje se refund.	71.361	51.926
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8.197	6.623
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	16.501	15.080
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	14.840	13.564
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Obaveze za por. i doprin.na teret zaposlen.koje se refundir.	0	0
Obaveze za por.i doprin. na teret poslodavca.koje se refundir.	0	0
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	<u>110.899</u>	<u>87.193</u>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	42.405	0
Obaveze za dividende	62.896	19.272
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	3.225	6.468
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	569	652
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	666	769
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	0	0
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	2.585	1.540
2. Druge obaveze	<u>112.346</u>	<u>28.701</u>
Svega (1+2):	<u>223.245</u>	<u>115.894</u>

4.12 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ragnaničenja

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
1. Obaveze za PDV	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	333	6.808
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	7.520	0
Obaveze za doprinose koji terete troškove	447	861
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	<u>8.300</u>	<u>8.463</u>

Unapred obračunati troškovi	235782	373.990
Unapred naplaćeni prihodi	100	29
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	17.578	6.201
3. Pasivna vremenska razgraničenja	<u>253.460</u>	<u>380.220</u>
Svega (1+2+3):	<u>261.760</u>	<u>387.889</u>

4.13 Odložene poreske obaveze

u hiljadama dinara

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	<u>100.438</u>	<u>114.518</u>
	<u>100.438</u>	<u>114.518</u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 100.438 hiljada dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

5. POZICIJE BILANSA USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prihodi od prodaje robe	38.938	10.907
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga	4.751.645	4.474.487
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	4.965	11.285
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Ostali poslovni prihodi	<u>60.565</u>	<u>19.702</u>
	<u>4.856.113</u>	<u>4.516.381</u>

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 38.938 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 1.254 hiljade dinara, prihode od usluga restorana „Venecija“ u iznosu od 29.177 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo u iznosu od 4.040 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 436 hiljada dinara i ostali prihodi u iznosu od 4.031 hiljade dinara.

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 4.751.645 hiljada dinara

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 4.117.216 hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od 326.942 hiljada dinara, i to 206.508 hiljada dinara odnosi na Gradnju „Brđani“, na Gradnju „Lajkovac“ 83.279 hiljada dinara i Gradnju „Beograd“ 34.155 hiljada dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Beograd“ u iznosu od 1.157.821 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 1.064.541 hiljade dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Brđani“ u iznosu od 1.370.463 hiljada dinara.
- Prihode od turističkih usluga u iznosu od 60.216 hiljada dinara.
- Prihode od ostalih usluga u iznosu od 112.582 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu u iznosu od 634.429 hiljade dinara odnose se na:

- Prihode od turističkih usluga u iznosu od 36.442 hiljada dinara.
- Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od 595.541 hiljada dinara.
- Prihode od prodaje materijala u Maroku u iznosu od 2.446 hiljada dinara

5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od 60.565 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 51.197 hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od 6.698 hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdicevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od 813 hiljada dinara

5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	17.525	5.860
Troškovi materijala	1.753.479	1.100.854
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	817.739	723.529
Troškovi amortizacije i rezervisanja	184.488	173.949
Ostali poslovni rashodi	2.024.828	2.271.211
Prihodi od aktiviranja učinaka I robe	-4.965	0.00
	<u>4.793.094</u>	<u>4.275.403</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.14

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavka materijala	0	0
Troškovi materijala za izradu	1.251.461	676.017
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.131	109.964
Troškovi goriva i energije	434.123	314.873
Troškovi rezervnih delova	46.261	0
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	18.503	0
	<u>1.753.479</u>	<u>1.100.854</u>

5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	629.750	571.443
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	115.461	103.636
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.924	644
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	30.025	7.150
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	8.900	7.268
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	5.414	6.625
Ostali lični rashodi i naknade	26.265	26.763
	<u>817.739</u>	<u>723.529</u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu od 8.900 hiljada dinara se odnose na: Gradnju „Brđani“ u iznosu 6.062 hiljada dinara i Gradnju „Lajkovac“ 2.753 hiljada dinara i Turi.Agencija 85 hiljada dinara .

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 26.265 hiljada dinara odnose se na: troškove smeštaja i ishrane na terenu u iznosu od 4.456 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 21.420 hiljada dinara, troškove putnih naknada za turističku agenciju u iznosu od 201 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 188 hiljada dinara.

5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2014. godine iznose 183.388 hiljade dinara (u 2013. godini 168.104 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 rashod

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.483.257	1.624.441
Troškovi transportnih usluga	219.394	224.495
Troškovi usluga održavanja	20.476	17.711
Troškovi zakupnina	134.861	35.137
Troškovi sajmovi	0	0
Troškovi reklame i propagande	1.053	1.541
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	35.772	11.869
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>1.894.813</u>	<u>1.915.194</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	36.456	247.134
Troškovi reprezentacije	3.804	5.897
Troškovi premije osiguranja	28.171	12.977
Troškovi platnog prometa	40.504	45.481
Troškovi članarina	366	324
Troškovi poreza	13.765	9.372
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	7.949	34.832
2. Nematerijalni troškovi	<u>130.015</u>	<u>356.017</u>
Svega (1+2):	<u>2.024.828</u>	<u>2.271.211</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od 1.483.257 hiljada dinara odnose i se na: troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Preljina-Čačak u iznosu od 514.325, autoputa Beograd-Južni Jadran deonica Ub-Lajkovac 262.284, aerodromske piste aerodroma „Nikola Tesla“- Surčin u iznosu od 37.069, obilaznice oko Beograda-Batajnica 633.729 i drugim projektima u zemlji u iznosu od 35.850 hiljada dinara.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 219.394 hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 172.066 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 42.264 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 5.064 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od 138.861 hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, rovokopača, pumpi i ostalog) od firme YU Keops, Gradnja kop, Sava kop, Simkop, Peking, Unogradnja, Ingrad, Dokaserb, PZP Beograd u iznosu od 81.205 hiljada dinara na Gradnji „Brđani“, zakup opreme Gradnja Lajkovac 19.679 hiljada dinara, zakup poreme B.Gradnja-Batajnica 18.471 hiljada dinara.
- 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 i zakup zemljišta Beogradska Gradnja –Železnik po ugovoru Zemlj.Zadruga PKB 1.563 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 1.322 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 4.098 hiljade dinara, odnosno 2.400 Eura sa PDV-om na mesečnom nivou.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 35.772 hiljada dinara odnose se na: pansionerske usluge „Planumtours“-a u iznosu od 26.803 hiljade dinara, komunalne usluge u iznosu od 8.820 hiljade dinara i ostale u iznosu od 149 hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od 130.015 hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 40.260 hiljada dinara, troškove premije osiguranja u iznosu od 28.171 hiljada dinara, troškove platnog prometa u iznosu od 40.504 hiljada dinara, troškove poreza i sudske troškove u iznosu od 20.714 hiljade dinara i druge troškove u iznosu od 366 hiljade dinara.

5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	27.325	2.000
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	16.405	10.544
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	51.482	13.976
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	21.682	6.352
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
	<u>116.894</u>	<u>32.872</u>

Prihodi od kamata u iznosu od 14.405 hiljada dinara odnose se na kamate na sredstva po tekućim računima banaka.

Prihodi od kursnih razlika u iznosu od 73.164 hiljada dinara odnose se na: prihode od kursnih razlika po potraživanjima i obavezama izraženim u stranoj valuti i deviznim računima.

5.4 Finansijski rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	81.854	64.493
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	53.825	30.104
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	10.734	1.406
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
	<u>146.413</u>	<u>96.003</u>

Rashodi kamata na dan 21.12.2014. godine u iznosu od 81.854 hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 12.113 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 18.529 hiljada dinara i ostale kamate u iznosu od 8.475 hiljada dinara i rashodi kamata po sudskim presudama 42.737 hiljada dinara.

5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.117	8.552
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	1.383
Viškovi	7	0
Naplaćena otpisana potraživanja	5.596	8.152
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	69.081	45.369
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	2.831	0
Ostali nepomenuti prihodi	11.978	3.208
1. Ostali prihodi	<u>90.610</u>	<u>66.664</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega (1+2):	<u><u>90.610</u></u>	<u><u>66.664</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- sam.hotel od strane zaposlenog Drecun Slobodana.

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu 5.596 hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja od kupca PZP Beograd AD (Bačka Topola) u iznosu od 4.686 hiljada dinara i ostala u iznosu od 910 hiljada dinara.

5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014.

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	9	106.654
Naknada štete po sud.presudama	79.548	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	9	6.764
Ostali nepomenuti rashodi	6.218	2.309
1. Ostali rashodi	<u>85.784</u>	<u>115.727</u>
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih HOV raspoloživih za prodaju	0	1.760
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	1.102	13.867
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15.539	89.366
Obezvredjenje ostale imovine	0	0
2. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	<u>16.641</u>	<u>104.993</u>
Svega (1+2):	<u>102.425</u>	<u>220.720</u>

5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2014

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	16.720	23.791
2. Gubitak pre oporezivanja	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Poreski rashodi perioda	6886	7.149
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	14.079	19.211
Neto dobitak (1-3-4+5):	<u>23.913</u>	<u>35.853</u>

5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Društvo vodi više sudskih sporova u zemlji za naplatu potraživanja među kojima je najznačajnija tužba koja se vodi protiv "Mostogradnje", Beograd u iznosu od 1.945.448,34 Eur-a za troškove na gradilištu Settat u Maroku, tužba protiv "Mostogradnja", Beograd u iznosu od 386.388,47 Eur-a za troškove na gradilištu Agadir u Maroku

Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2014. godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
"Mostogradnja", Beograd (Maroko-Setatt)	236.047
"Mostogradnja", Beograd (Maroko - Agadir)	47.166
"Direkcija za izgradnju grada Niša", Niš	2.166
"Minel kontaktne mreže", Beograd	7.756
"Ministarstvo odbrane Morava-lađevci-Beograd	17.502
"PZP Beograd", (Ub-Lajkovac) Beograd	21.998
"PZP Beograd", (B.Topola) Beograd	17.650
"Borovica transport", Ruma	45.301
" Zeleznice Srbije	4.500
Ostale tužbe	4.258
Ukupno:	<u>404.354</u>

Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2014. godine u kojima je **Društvo tuženi**:

Naziv	Iznos
DP "Žit", Beograd	1.210
JKP "Gradska čistoća", Beograd	13.291
"Time Tours", Šid	1.106
Spor za naknadu štete radniku-Kolić Ramiz	2.633
"Elektrodistribucija", Užice	851
"Srbija vode", Beograd	511
"Elektrodistribucija", Ruma	1.327
"La Fantana", Beograd	292
ZZ "PKB Čukarica", Beograd	1.558
"Fabrika maziva FAM", Kruševac	337
"Dunav osiguranje", Užice	2.240
Ostali	735
Svega :	<u>26.091</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima i izdate garancije po sledećim osnovama:

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.
4. Pregled izdatih garancija :

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-2015	
425-011229.0	garancija Aerodrom Nikola Tesla za dobro izvršenje	30,537,696.65	2-Feb-2015	
425-0106574.3	garancija za povraćaj primljenog avansa, koridor Ub-Lajkovac	114.435.534,21	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
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 "Nikola Tesla".	12,257,593.29	15-Aug-2019	106,000 EUR
700761-000802/TP	tenderska garancija-rekonsrukcija tunela u Crnoj Gori-LOT1	50,000.00 €	31-Dec-2014	
700761-000803/TP	tenderska garancija-rekonsrukcija tunela u Crnoj Gori-LOT2	25,000.00 €	31-Dec-2014	
700761-000788/TP	garancija za dobro izvršenje posla Golubac	229,381.63 €	30-Jan-2016	
425-0111944.4	tenderska garancija-rekonstrukcija Niš	780,000.00	15-Mar-2015	
L/G 111005/12	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	7-May-2016	25.000 € depozit
LGC 0061/13	avansna garancija koridor 11, Brđani	3,829,083.93 €	21-Aug-2015	kontragarancija MDM banke, 10 menica
DG-1895/12-5	garancija za dobro izvršenje posla, koridor 11, Brđani	4,344,192.17 €	18-Nov-2015	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

6 DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Promene u 2015 godini odnose se na sledeće:

Potraživanje od kupaca smanjila su se za naplate u 2015. godini u iznosu od 474.521 hiljada dinara od investitora- Aerodrom Nikola Tesla 29.369.hilj.din.,Putevi Srbije Batajnica LOT1 75.595. hilj.din.,Azvirt Beograd 302.435.holj.dina.,Tvrđava Golubački Grad 10.758 hilja.dinara. Planum Cyprus 24.379 hilj.din.i ostali kupci 32.743 hiljade dinara .Potraživanja od kupaca povećala su se za iznos od 205.589.hiljada dinara i to za potraživanje od Puteva Srbije LOT1 153.458. hilj.dinar. Planum Cyprus 24.782 hiljade dinara i Ratko Mitrovic Konstruktor 27.349.hilj.dinara. Došlo je do zaduženja po osnovu kredita kod banaka u iznosu od 203.076. hiljada dinara. Izmirene su obaveze prema dobavljačima u iznosu od 545.359. hiljada dinara uz novo zaduženje od 332.150 hiljada dinara.Smanjile su se i obaveze prema zaposlenim isplatom zarada za XI i XII mesec za 2014 godinu u iznosu od 137.408. hiljada dinara.

Od gore navedenih 13 datih garancija **povučene su sledeće** garancije I prestale da važe:

Garancija za dobro izvršenje posla Ub Lajkovac br.425-0106574.3 na iznos od 114.435.534,21 dinar,(eur 150.000,00). 31.12.2014.godine

Tenderska garancija br.700761-000802/TP EUR 50.000,00 31.12.2014 godine

Tenderska garancija br.700761-000803/TP EUR 25.000,00 31.12.2014 godine

Tenderska garancija br.425-0111944.4 na 780.000,00 dinara 15.03.2015 godine.

Garancija za povraćaj avansa broj LGC 0061/13 smanjena je za 1,600 hiljada EUR na ime opravdanog avansa.

U međuvremenu **date** su sledeće garancije :

Tenderska garancija br.425-0112508.8 CA izgradnja zvučnih zidova LOT A2 na 34.000,00 EUR

Garancija za otklanjanje nedostataka ,Vojvode Stepe-kanalizacija br.425-0112441.3 ca na 4.682.125,30 din.

Gaeancija za otklanjanje nedostataka ,Vojvode Stepe-Rasveta i ozelenjavanje br.425-0112439.1 ca na 4.512.494,79 dinara.

Garancija za otklanjanje nedostataka, LOTA1 Batajnica, faza 1 br.425-0112369.7 CA na iznos od 43.211.957,02 dinara uz obezbeđenje garancije R.M.Niskogradnja od 35.833.843.00 dinara

Garancija za otklanjanje nedostataka, LOTA1 Batajnica, faza 2 br.425-0112367.0 CA na iznos od 76.728.902,27 dinara uz obezbeđenje garancije R.M.Niskogradnja od 56.520.924.00 dinara.

U Zemunu, 16.03.2015.

Zakonski zastupnik
Ratomir Todorović



Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2014.

На основу члана 50. 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

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2014.ГОДИНУ

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	1025		
6. Број акционара на дан 31.12.2014.	601		
7. Десет највећих акционара			
Име и презиме	Број акција на дан 31.12.2014.	Учешће у основном капиталу % на дан 31.12.2014.	
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94%	
Војвођанска банка ад Нови Сад - кастоди рн - КС	95.338	23,02%	
П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.	37.716	9,11%	
Планум Инвест д.о.о.	28.400	6,86%	
Investmentpro Konsalting	12.475	3,01%	
Комерцијална банка АД - кастоди рн - КС	3.880	0,94%	
Лекић Милутин	1.656	0,39%	
Газивоца 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 31.12.2014.		Исплаћени нето износ накнаде
					Бр.	%	
	Ратомир Тодоровић, Београд	дипл.грађинг.	генер.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	607	0,14	316,923.00
	Светлана Кудра, Земун	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.020	0,24	316,923.00
	Зорица Ђорђевић, Нови Београд	дипл.машинг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	820	0,20	316,923.00
	Драгиша Ђурић, Нови Београд	дипл.економ.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187	0,04	316,923.00
	Љубодраг Павловић, Београд	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.046	0,25	316,923.00
	Ненад Кнежевић, Нови Београд	дипл.машинг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	-	316,923.00
2. Чланови Надзорног одбора	-						
	Име, презиме и пребивалиште						
	Славомир Јовановић	дипл.економ.	директор	NORT SEA FINANCE			316,923.00
	Слободан Стојановић	дипл.грађинг.					316,923.00
	Вучко Анђелковић	машинг.			1.047	0,25	316,923.00
3. Друштво има усвојен писмени Кодекс корпоративног управљања.							

III. Подаци о пословању друштва

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике
2. Анализа пословања

Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.

(у хиљ. РСД)

Укупан приход	5,072,731
Укупни расходи	5,041,932
Бруто добит	30,799

Структура прихода	(у хил. РСД)
Приходи од вршења услуга	4,790,183
Приходи од закупа	60,565
Приходи од камата	16,405
Приходи од курсних разлика	78,807
Добици од продаје опреме	1,117
Наплаћена отписана потраживања	5,596
Остали приход	105,979
Одложени порески приходи	14,079

Структура расхода	(у хил. РСД)
Трошкови материјала	1,753,479
Трошкови зарада и накнада	817,739
Трошкови амортизације	183,388
Трошкови услуга у грађевинарству	1,759,952
Трошкови закупа	134,861
Трошкови платног промета	45,504
Трошкови камата	81,854
Трошкови курсних разлика	64,559
Исправка потраживања	15,385
Губици по основу расхода непокретности, опреме и материјала	18
Остали трошкови	178,307
Порез на добит	6,886

Показатељи пословања

Принос на укупан капитал (добит пре опорезивања) (капитал)	$\frac{\text{АОП1058}+\text{АОП1062}}{\text{АОП 0401}}$	2,21	
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак) (капитал)	$\frac{\text{АОП 1064}}{\text{АОП 0401}}$	1,72	
Пословни добитак (пословни приходи-пословни расходи)			58,054
Степен задужености (укупне обавезе) (укупна пасива)	$\frac{\text{АОП 0424}+\text{0441}+\text{0442}}{\text{АОП 0464}}$	= 73,92	
I степен ликвидности (готовина и готов еквив.) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0068}}{\text{АОП 0442}}$	= 5,20	
II степен ликвидности (кратк. потраживања+готовина) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0051}+\text{068}}{\text{АОП 0442}}$	= 74,28	
III степен ликвидности (обртна имовина) (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0043-0042}}{\text{АОП 0442}}$	= 93,10	

Највиша цена акција	17.07.2014.	1,900
Најнижа цена акција	24.01.2014.	1,082
Тржишна капитализација на дан 31.12.2014.	414.110 x 1.500,00	621,165,000.00
Добитак по акцији	$\frac{1064}{414.110} = \frac{23.913.305,54}{414.110} =$	57,75

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 грађевинских услуга)

Путеви Ужице	46,060
--------------	--------

Тврђава Голубац	7,822
Путеви Србије	232,306
Азвирт Огранак Београд	462,701
Министарство за грађевину, саобраћај и инфраструктуру, Уб, Лајковац	929,553
Аеродром Никола Тесла	29,369
Ратко Митровић - Конструктор	180,163
Ратко Митровић - Нискоградња (Б1-Б2-Б3)	16,786

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

Азвирт Огранак Београд - примљен аванс	484,600
Адинг	14,377
Atlas Sorco	10,180
Деспотија	30,916
Дунав група, Нови Сад	10,882
Елингзо, Београд	15,588
Ерозија, Ваљево	11,627
Ertrack	6,592
Lafarge BFC	28,012
Nis Gazprom Neft	78,033
Пештан	25,154
ПЗП Београд	57,958
Ратко Митровић - Нискоградња	37,843
Сава-Коп	30,383
Simkor Yu	15,290
Текнохgroup Србија	11,062
Уноградња В.В.	43,438
Wirtgen Srbija	91,723
ДДОР Нови Сад	13,241
С&LC Group	29,623
Metalfel Steelmill	30,056
Унипромет	126,317

4. Укупан капитал смањен због смањења нераспоређене добити - исплатом дивиденди.

Дугорочне обавезе повећане због преноса задржаног депозита подизвођача са краткорочних на дугорочне обавезе. У 2014. години није било нових дугорочних кредита.

Краткорочне обавезе веће због повећања краткорочних кредита, обавеза према добављачима, запосленима и због извођења радова на кредит.

Краткорочна потраживања повећана због кашњења у овери ситуација по подизвођачком уговору на пројекту Љиг-Прелјина и због одложене наплате од једне године Уб-Лајковац.

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 - Анголлануму. 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-Прелјина, главни извођач Азвирт Огранак Београд;
- Проширење платформе, Аеродром Никола Тесла, наручилац посла АД АЕРОДРОМ БЕОГРАД;
- Обилазница око Београда ЛОТ-1А, наручилац посла Путеви Србије и ЛОТ Б1, Б2, Б3, наручилац посла Ратко Митровић-Нискоградња;

- Измештање и градња пута и тунела у зони тврђаве Голубац, наручилац посла Тврђава Голубачки град.

9. Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја

- Краткорочна потраживања су се смањила у износу од 270 милиона за наплате од Азвирта - Брђани, Аеродром Никола Тесла, Путеви Србије - Батајница и Тврђава Голубачки град.
- Краткорочне обавезе су се смањиле за 413 милиона, измирењем обавеза према добављачима и исплате зарада.

У Београду 20.03.2015.године

У складу са чланом 50. став 2. тачка 3. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/2011), лица одговорна за састављање финансијских извештаја ГП „ПЛАНУМ“ АД, Београд-Земун, матични број 07031823, дају

ИЗЈАВУ

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2014. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу акционарског друштва.

Потписници ове изјаве прихватају одговорност за садржај годишњег финансијског извештаја.

У Земуну, 29.04.2015.

Изјаву дали:

ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/2011) напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП „ПЛАНУМ“ АД до подношења овог Годишњег извештаја није одржана и да Одлука о усвајању Финансијских извештаја за 2014.годину, још увек није донета.

У Земуну, 29.04.2015.

ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11) и чланом 270. Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“ бр. 36/11, 99/11, 83/14, 5/15) напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП „ПЛАНУМ“ АД до подношења овог Извештаја није одржана и да Одлука о расподели добити (покрићу губитка) за 2014.годину још увек није донета.

У Земуну, 29.04.2015.