



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2017. ГОДИНУ

Април 2018. године, Београд

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл.гласник бр. 31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину извештавања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл. Гласник бр.14/2012), акционарско друштво „Магистрала“ а.д. Београд, доноси годишњи извештај о пословању следеће садржине :

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА
2. ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРИВРЕДНА ДРУШТВА ГФИ-ПД
3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2017.ГОД.
 - БИЛАНС СТАЊА
 - БИЛАНС УСПЕХА
 - ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 - ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 - ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 - НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
6. ИЗЈАВА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА
7. ИЗЈАВА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА
8. ИЗЈАВА О ПРОМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

MAGISTRALA AD BEOGRAD

Tošin Bunar 198 Novi Beograd

Mat.br. 09017259

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
za 2017. godinu****I OPŠTI PODACI**

Poslovno ime	Preduzeće za održavanje i izgradnju puteva "MAGISTRALA" Akcionarsko društvo
Sedište i adresa	Beograd – Tošin Bunar 198
Matični broj	09017259
PIB	101717625
WEB SAJT	www.magistrala.rs
e-mail adresa	Office@magistrala.rs
Broj i datum upisa u registar priv. subjekata	БД.35449/2005 od 08.07.2005.godine
Delatnost	4211 – izgradnja puteva i autoputeva
Broj zaposlenih	113
Broj akcionara	68
Vrednost osnovnog kapitala	31.837
Broj izdatih akcija	31.837 ISIN broj: RSMGSTE11838 CFI: ESVUFR
Podaci o povezanim društvima	JP Putevi Srbije – Beograd, Bul.Kralja Aleksandra 282
Revizorska kuća koja je revidirala fin.izveštaj	Priv.društvo za reviziju "PKF" doo novi Beograd
Organ. tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Novi Beograd

10 najvećih akcionara na dan 31.12.2016.god.

Red.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	% od ukup.misije
1.	JP Putevi Srbije - Beograd	12417	39,00179
2.	Lukić Nenad	7907	24,83588
3.	ABM Putogradnja d.o.o. - Mramor	7590	23,84019
4.	Raiffeisenbank a.d.- Beograd - kastodi račun	754	2,36831
5.	Kocinac Đordije	114	0,35807
6.	Aksić Staja	110	0,34551
7.	Filipović Jelica	105	0,32980
8.	Đurić Cvetko	101	0,31724
9.	Stanišić Krunislav	82	0,25576
10.	Stanišić Momir	78	0,25756

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

ODBOR DIREKTORA

IME I PREZIME	Sadašnje zaposlenje, članstvo u OD i NO drugih društava	Br. akcija koje posed. na dan 31.12.2017.
Ilija Đorđević – Predsednik Beograd – Kostoločka br.58	Direktor pred. Ratko Mitrović Niskogradnja (nije član OD i ON drugih društava)	nema
Nebojša Baščarević Beograd – Obalskih radnika 4/6	Generalni direktor preduzeća Magistrala ad	nema
Nebojša Minić Kosovska Mitrovica – Vojvode Stepe 16	Opština Kosovska Mitrovica	nema

Privredno društvo Magistrala a.d. Beograd je u 2017. godini ostvarilo ukupne prihode u vrednosti od 343.206.528,81 d. za 28,47 % veće u odnosu na 2016. god. ali su i rashodi povećani na 319.535.304,97 din. što je za 27,20 % više. I pored otežanih uslova poslovanja u privredi u celini, Društvo je uspelo da ostvari godišnji plan za 2017.god. Društvo je i pored teških tržišnih uslova i teškoća u naplati potraživanja, uspelo da obezbedi redovno servisiranje obaveza prema dobavljačima i održi likvidnost tokom cele godine, bez zaduživanja bilo koje vrste. Najveći uticaj na poslovanje Društva u 2017. godini imali su sledeći događaji:

- * Vraćeno nam je redovno i zimsko održavanje deonica puteva na Kosovu i Metohiji
- * Rebalans budžeta sa ciljem povećanja sredstava za putnu privredu
- * Kurs Evra je bio stabilan i nije bilo korekcija cena.
- * Minimalna cena rada nije povećavana tokom 2017.godine .
- * Sve više izražena nelikvidnost i otežana naplata, kao i povećan rizik od stečaja firmi.
- * Sporost u sudskoj naplati potraživanja.

STRATEŠKI CILJEVI

Strateški ciljevi Društva su bili i ostali zadržavanje postojećih poslova, kao i stalna težnja ka osvajanju novih tržišta i novih poslova iz oblasti održavanja i izgradnje puteva. Tako da je društvo za naredni period obezbedilo posao za:

- Redovno održavanje državnih puteva na teritoriji grada Beograda
- Redovno i zimsko održavanje državnih i lokalnih puteva na Kosovu i Metohiji u dužini od 379 km
- Sanacija ulica u opštini Zemun (oko 30 ulica)
- Radovi na zaštiti državnih puteva, svakodnevna merenja i kontrola osovinskog opterećenja teretnih vozila
- Na osnovu ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, naša mehanizacija za izvođenje asfaltnih i zemljanih radova biće angažovana na svim većim gradilištima preduzeća MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović Niskogradnja (na teritoriji opštine Vranje – redovno održavanje puteva u dužini od 500 km; Koridor X, deonica Lesoje)

FINANSIJSKA POLITIKA

Finansijska politika Društva u odnosu na 2017. godinu se nije menjala. Ažurnost i dnevna knjiženja poslovnih promena u okviru našeg društva omogućavaju da nakon obračuna PDV-a svakog petnaestog u mesecu imamo na raspolaganju poslovni rezultat za prethodni mesec. Na osnovu toga se najpre izmire obaveze prema javnim prihodima, zatim dobavljačima i na kraju prema zaposlenima. Tokom godine nije bilo većih odstupanja u visini zarada i nije bilo zadiranja ispod zagarantovanih.

Uložili smo maksimalan napor kako bi finansijska konstrukcija bila održiva i stabilna. Likvidnost se prati na dnevnom nivou. Naplata je relativno dobra što se tiče investitora JP Putevi Srbije, dok se za ostale to ne bi moglo reći. Kako su otežani uslovi naplate troškovi se detaljno analiziraju kao i opravdanost investicija.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. PREGLED PRIHODA

u 000 din

1. Zimsko i letnje održavanje KiM	114.763
2. Redovno održavanje puteva i autoputeva	140.056
3. Most preko Maričića potoka	15.110
4. Saj – sanacija platoa	3.558
5. Busije – sanacija ulica	10.124
6. Saobraćajna signalizacija	1.278
7. Obeležavanje saobraćajnica	1.313
8. Kontrola osovinskog opterećenja	2.503
9. Ostale usluge osnovne delatnosti	2.104
10. Usluge – rad mašina i mašinista	8.067
11. Usluge – prevoz	1.923
12. Prihod od zakupa vozila	330
13. Prihod od prod.sekun.sirovina	177
14. Prihod od kamata	6
15. Prihod od premija i naplate šteta	733
16. Prihod – pozitivne kursne razlike	37
17. Prihod – efekat valutne klauzule	1.021
18. Prihod od naplate otpisanih potraživanja	358
19. Prihod od naplaćenih kazni	51
20. Ostali prihodi	1.094
Ukupno	343.206

Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po principu fakturisane realizacije umanjene za poreze. Ostvarena realizacija proističe iz: naše redovne delatnosti (održavanje i izgradnja puteva) u vrednosti od 339.398 hiljada dinara, i ostalih prihoda u vrednosti od 3.808 hiljada dinara.

1.1 Analiza ostvarenih prihoda

PRIHOD	2017	2016	% od ukupnih prihoda		2017/2016 %
			2017	2016	
Poslovni prihodi	340.461	258.133	99,92	96,62	31,89
Finansijski prihodi	2.050	6.797	0,05	2,55	/301,00/
Ostali prihodi	695	2.209	0,03	0,83	/315,00/
UKUPNO	343.206	267.139	100	100	

2. PREGLED RASHODA

u 000 din.

1. Troškovi osnovnog materijala	97.854
2. Troškovi održavanja OS i nabavka rezervnih delova	7.103
3. Troškovi nabavke auto guma	1.584
4. Troškovi nabavke sitnog inventara	820
5. Troškovi kancel.materijala	192
6. Troškovi opreme zaštite na radu	351
7. Troškovi proizvodnih usluga	32.098
8. Troškovi goriva i maziva	13.496
9. Troškovi ostalih energenata	603
10. Troškovi usluge prevoza	4.121
11. Troškovi telefona i interneta	801
12. Troškovi intelektualne svijine-sofveri,, licence	140
13. Troškovi komunalnih usluga	1.031
14. Troškovi zarada i naknada zarada	92.004
15. Troškovi finan. Invalida	856
15. Troškovi članarina	519
16. Troškovi amortizacije	13.414
17. Troškovi registracije vozila	1.434
18. Troškovi osiguranja opreme	3.267
19. Troškovi javnih prihoda	37
20. Troškovi usluga zaštite na radu i protivpož.zaštita.....	499
21. Troškovi korišćenja auto puteva	123
22. Troškovi usluga revizije	431
23. Troškovi advokatskih usluga	780
24. Troškovi zdravstvenih usluga	260
25. Troškovi brokera	61
26. Troškovi za održavanje račun. programa	337
27. Troškovi zakupa opreme	218
28. Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	203
29. Troškovi ugostiteljskih usluga i poklona	461
30. Troškovi platnog prometa i PTT	395
31. Troškovi sudova, sudskih i administrat.taksi	522
32. Troškovi pretplate na stručnu literaturu	265
33. Troškovi oglasa	87
34. Troškovi kamata	11.136
35. Troškovi negat.efekata valutne klauzule	54
36. Troškovi otpisa OS	326
37. Troškovi ispravke vrednosti potraživanja	25.717
38. Troškovi rezervisanja za penziju	560

Ukupno 319.535

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kom su nastali a ne u momentu plaćanja, saglasno načelu nastanka poslovnih događaja u kom se rashodi priznaju.

Vrednost poslovnih troškova koji su direktno vezani za sam proces rada iznose 165.083 hilj. din. a čine ih troškovi proizvodnih usluga-podizvođači sa 32.098 hiljada din. zatim troškovi materijala sa 98.046 hiljada din. goriva, maziva i ostalih energenata 14.099 hiljada din. kao i troškovi održavanja O.S. u vrednosti od 8687 hiljada din.

Troškovi zarada, naknada zarada i ugovora iznose 92.004 hilj. dinara. Režijski troškovi iznose 23.001 hilj. din. amortizacija 13.414 hiljada din. Finansijski rashodi iznose 11.190 hiljada dinara (kamata 11.136 hilj. i kursne razlike 54 hilj. dinara. a ostali rashodi 26.033 hiljada din. se odnose se na otpis OS i ispravku vrednosti potraživanja.

2.1 Analiza rashoda

RASHODI	2017	2016	% od ukupnih rashoda		2017/2016 %
			2017	2016	
Poslovni rashodi	282.249	233.481	88,33	92,95	20,88
Finansijski rashodi	11.190	1.571	3,51	0,62	712,28
Ostali rashodi	26.096	16.142	8,16	6,43	61,66
UKUPNO	319.535	251.194	100	100	

3. Analiza rezultata poslovanja

REZULTAT POSLOVANJA	2017	2016
Poslovni dobitak/gubitak	58.212	24.652
Finansijski dobitak/gubitak	/9.140/	5226
Ostali dobitak/gubitak	/25.401/	/13.933/
Dobitak pre oporezivanja	23.671	15.945
Porez na dobit/gubitak	1.894	3.554
Odloženi poreski prihodi	836	96
Neto dobitak/gubitak	20.940	12.305

3.1 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

OPIS	2017	2016
Produktivnost rada I	3.575,06	2.364,01
Produktivnost rada II	246,57	141,11
Ekonomičnost poslovanja	1,2062	1,1055
Rentabilnost poslovanja	0,0689	0,0596
Prinos na ukupan kapital	0,0709	0,0510
Neto prinos na ukupan kapital	0,0627	0,3864
Stepen zaduženosti	0,8688	0,3407
I stepen likvidnosti	0,3068	0,01228
II stepen likvidnosti	0,0557	0,0031
Neto obrtni kapital	2,0168	3,9826

Društvo je u 2017. godini ostvarilo prihod od 343.206 hiljada din. i rashod od 319.535 hiljada dinara, pa bruto dobit iznosi 23.671 hiljada dinara. Posle prikaza poreza na dobit i odloženih poreskih obaveza, neto dobit iznosi 20.940 hiljada dinara. Radi očuvanja finansijske stabilnosti društva, ne vrši se raspodela dobiti za dividendu akcionarima, već ostaje kao neraspoređena dobit.

Poslovna imovina AD Magistrala iznosi 631.656 hiljada dinara, a sastoji se od stalne imovine čija je vrednost 196.864 hiljade dinara i obrtno imovine čija je vrednost 434.792 hiljada dinara.

Sadašnja neto vrednost građevinskih objekata iznosi 38.591 hiljada dinara, opreme 155.946 hiljade din. a nekretnine u pribavljanju 920 hiljada dinara, ukupno 195.457 hiljada.

4. KADROVI

Ovaj rezultat je ostvaren sa prosekom od 96 zaposlenih radnika sa kvalifikacionom strukturom:

- VII stepen stručne spreme angažovano 10 izvršioaca
- VI stepen stručne spreme angažovano 5 izvršioaca
- IV stepen stručne spreme angažovano 19 izvršioaca
- III stepen stručne spreme angažovano 30 izvršioaca
- II stepen stručne spreme angažovano 32 izvršioaca

Treba napomenuti da je fluktuacija zaposlenih u 2017. godini bila vrlo izražena. Ukupan priliv novo zaposlenih radnika je 32, dok je odliv 49 radnika, i to uglavnom čine proizvodni radnici. U 2017-oj godini su penzionisana 5 radnika.

Odabir stručnog tima i neposrednog rukovodećeg tima je u nadležnosti generalnog direktora.

Oseća se problem rukovođenja na nižim nivoima, izražena je nesamostalnost i čekanje na odluku direktora, kao i nedostatak timskog rada na čemu treba poraditi.

Kod usavršavanja kadrova se baca akcenat na obrazovanje zaposlenih preko sajmovia, seminara i stručnih predavanja iz oblasti putogradnje, bezbednosti i održavanja puteva, kao i računovodstva i finansija.

5. TEHNIČKA OPREMLJENOST

Tehnička opremljenost Društva mašinama i transportnim sredstvima je zadovoljavajuća, što omogućava da se proces rada obavlja neometano. U narednom periodu društvo ima u planu da nabavi novu opremu i to:

- Skiper komada 2
- Bager komada 3
- Pežo Boxer – putarac komada 3

6. NAPLATA POTRAŽIVANJA REDOVNIM I SUDSKIM PUTEM

I pored otežanih uslova naplate Društvo je u 2017.g. uspelo u velikoj meri da naplati tekuća potraživanja. Problem nastaje kod potraživanja iz ranijih perioda, pa je Društvo iz tog razloga pokrenulo sudske sporove protiv:

- **Jugokoka AD Beograd** – pred Privrednim sudom u Beogradu – П.бп.5883/2010, radi duga. Delimično usvojen tužbeni zahtev za vrednost spora od 2.457.130,77 din. a tuženom naloženom nalaže isplata dosuđenog duga sa pripadajućom kamatom i sudskim troškovima u iznosu od 590.406,00 dinara.
- **Božur inženjering doo Beograd**, pred Privrednim sudom u Beogradu – П.бп.5255/13 – radi duga u iznosu od 9.535 Eura+troškovi postupka. Rasprava zaključena 11.12.2013.g. Doneta presuda u korist Magistrale. Potom pokrenut stečajni postupak nad tuženim St-163/2013 pred Privrednim sudom u Beogradu, izvršena prijava potraživanja po gore navedenoj presudi, koja je priznata u celini.
- **Nikolić Živorad** – pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici – П 1-64/16 – podneta tužba radi duga u iznosu od 455.592,00 dinara. Odloženo na neodređeno vreme zbog prikupljanja dokaza i neizvesnosti sudbine sudskih organa na KiM
- * **Kesić Milutin** – pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu – П.бп.1653/2012 – radi duga u iznosu od 239.968,00 dinara. Doneta presuda u korist Magistrale. Pokrenut izvršni postupak.
- **Ivanović Miroslav**, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu – П.бп.25687/12 – radi duga u iznosu od 201.584,00 dinara. Presuda doneta u korist Magistrale. Tuženi do sada uplatio iznos od 171.508,10 dinara.
- **Stojanović Živojin** na ime potraživanja datog zajma u vrednosti od 91.647,00 dinara, pred osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Tuženi uložio žalbu.
- **Božur inženjering**, pred Privrednim sudom u Beogradu 34 P 6629/2015 podneta tužba radi utvrđivanja pravosnažnosti ugovora o kupovini stana. Od strane tuženog dat odgovor kojim osporava potraživanje. Pokrenut parnični postupak. Doneta presuda u korist Magistrale, tuženi uložio žalbu.

- **Stević Živorad** radi povraćaja duga-zajma u vrednosti od 112.509,00 din. Osnovni sud u Kragujevcu doneo presudu u korist tužioca 14.P.br.16042/16 i nalaže tuženom da isplati tužiocu za glavni dug 112.509,00 sa pripadajućom kamatom i sudskim troškovima u iznosu od 25.500,00 din.
- **Poslovna mreža PK** – u toku izvršni postupak i.l.br.1207/17 pred javnim izvršiteljem Draganom Stojkov, radi naplate troškova parničnog postupka u iznosu od 61.092,00 din. a po rešenju Privrednog suda u Beogradu i.l.br.1268/17
- **Europark doo Beograd** za naplatu duga u vrednosti od 15.100.000,00 din. Presudom privrednog suda u Beogradu P.br.1301/2013 usvojen je tužbeni zahtev i naloženo tuženom da uplati tužiocu glavni dug u iznosu od 15.100.000,00 din. kao i troškove postupa u iznosu od 754.450,00 din.

U svojstvu tuženog protiv Magistrale se vode sledeći sporovi:

- **Surla Dejan**, pred Privrednim sudom u Beogradu – P1.6p.3069/11 – radi naknade zarade. Urađen nalaz veštaka. Doneta presuda u korist tužioca. Uložena žalba. Apelacioni sud delimično usvojio žalbu. Čeka se poziv za ročište.
- **Ristić Rista**, pred Prvim privrednim sudom u Beogradu – P1.6p.16269/2010 – radi poništaja rešenja i vraćanja na rad. Doneta prvostepena presuda u korist Magistrale. U postupku po žalbi Apelacioni sud u Beogradu ukinuo presudu. U postupku pred Trećim sudom u Beogradu doneta presuda u našu korist. Tužilac uložio žalbu, koja je odbijena. Nalaže se tužiocu da tuženom naknadi štetu za sudske troškove u visini od 159.000,00 din.
- **Nebojša Zdravković**, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu – P1.6p.4574/12 – radi poništaja rešenja i naknade štete. Usvojena tužba. Uložena žalba. Apelacioni sud potvrdio prvostepenu presudu. Uložena revizija Vrhovnom kasacionom sudu. Čeka se presuda tog suda.
- **Milićević Đorđe**, postupak radi naknade štete pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, gde se vodi po poslovnim brojem 4 P1-1190/14. Čeka se zakazivanje sledećeg ročišta.
- **Milićević Đorđe**, postupak radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu P1 br. 894/14. Usvojen tužbeni zahtev tužioca. Uložena žalba.
- **Živojin Stojanović i drugi** (Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir) radnici sa Kosova. Postupak radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, sudska jedinica u Ranilugu, P1br.263/2014. Presuda doneta u korist tužioca. Uložena žalba. Čekamo odluku Apelacionog suda.
- **Živojin Stojanović i drugi** (Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir), postupak radi isplate zarade i drugih primanja, pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, sudska jedinica u Ranilugu P1 br.113/2014. Dat odgovor na tužbu. Sud usvojio prigovor mesne nenadležnosti. Tužilac uložio žalbu. Ročište zakazano za 27.02.2018.god.
- **Tmušić Srđan**, postupak radi isplate naknade, pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu 1 P1-700/15. Dat odgovor na tužbu. Naredno ročište zakazano za 29.03.2018.g.
- **Snegić Miloš**, postupak radi isplate naknade pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, 4 P1-699/15. Dat odgovor na tužbu. Naredno ročište zakazano za 09.05.2018.g.
- **Stević Živorad**, radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu. Treći osnovni sud u Beogradu doneo rešenje o povlačenju tužbe, ali je ukinuto rešenje o povlačenju tužbe i predmet vraćen u predašnje stanje. Ročište zakazano za 21.03.2018.god.
- **Dejanović Miloš**, radi preobražaja radnog odnosa. Rešenjem Osnovnog suda Kosovska Mitrovica tužba je povučena i istim rešenjem tužilac obavezan da snosi troškova postupka u iznosu od 16.500,00 dinara.
- **Dejanović Miloš**, radi naknade troškova prevoza i isplate uvećane zarade za prekovremeni rad. Ročište zakazano za 16.01.2018.g.
- **Magistrala** kao okrivljeno pravno lice i odg. lice. U toku prekršajni postupak 42.Pr.br.135929/16 Pred Prekršajnim sudom u Beogradu. Data pisana odbrana. Čeka se poziv za ročište.
- **Vulić Jorgovanka i Stojković Jasmina**, odvojeni postupci radi poništaja odluka, pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Smatra se da su povučene tužbe tužilja.
- **Vulić Jorgovanka**, radi naknade troškova prevoza. U toku je postupak I-19P1.br.435/16 pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Čeka se zakazivanje ročišta.
- **Stojković Jasmina**, radi naknade troškova prevoza. U toku je postupak I-3.P1br.435/16 pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici.
- **Dunav osiguranje ADO Beograd**, tuženi: Tmušić Zvonko i Magistrala ad Beograd radi regresa. Vrednost spora je 1.371.357,00 din. u toku je postupak 65.P.br.12937/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Dat odgovor na tužbu u kome se ističe da je prvookrivljeni odgovoran za nastalu štetu i da bi on morao da je plati, te da postoje elementi za oslobađanje drugotuženog od odgovornosti. Naredno ročište zakazano za 14.03.2018.g.
- **Dunav osiguranje ADO Beograd**, tuženi: Vujović Dejan i Magistrala ad Beograd radi regresa. Vrednost spora je 188.760,00 d. U toku je postupak 4.P.br.4040/17 pred Privrednim sudom u Beogradu. Dat odgovor na tužbu u kome se ističe da je prvookrivljeni u trenutku nastanka štete bio pod dejstvom alkohola i da bi isti trebao da izmiri dug za nastalu štetu. Čeka se zakazivanje ročišta.
- **Rašić Dojčin**, radi naknade nematerijalne štete u visini od 4.000.000,00 dinara. U toku je postupak I-19.P1br.126/17 pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Čeka se zakazivanje ročišta.

- **Predlagač Marinković Nada**, protivnik predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-349/16 pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 07.03.2018.godine.
- **Predlagač: Kocinac Đorđije**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-48/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 24.01.2018. godine.
- **Predlagač: Stakić Milanka**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-50/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 24.01.2018.godine.
- **Predlagač: Mičković Milena**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-49/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 24.01.2018.godine.
- **Predlagač: Bošković Nenad**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje Ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-51/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 08.03.2018.godine.
- **Predlagač: Veljković Vekomir**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje Ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-32/17 pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 07.03.2018.godine.
- **Predlagač: Arsić Radislav P1-33/17 i Vučković Goran P1-31/17** protiv predlagača Magistrala ad Beograd, pred Drugim osnovnim sudom radi donošenja rešenja koja zamenjuju ugovore o otkupu stanova. Čeka se zakazivanje ročišta.

Drugih značajnijih događaja nije bilo.

U cilju zaštite životne sredine Društvo je sklopilo Ugovor o vanrednoj usluzi sa JKP Gradska čistoća. Predmet ugovora je prevoz, istovar i odlaganje otpada od građevinske delatnosti, na deponiji Vinča.

Na osnovu člana 329.stav 1. tačka 15. Zakona o privrednim društvima (Sl.glasnik RS br.36/2011 i 99/2011) i člana 36. Statuta privrednog društva Magistrala a.d. Beograd, Skupština akcionara nije održana, pa samim tim nije doneta odluka o usvajanju Izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja za poslovnu 2017. godinu.

U narednom periodu Društvo će nastojati da kroz primenu novih materijala u oblasti izgradnje puteva, obnovom i modernizacijom mehanizacije i voznog parka, ubrza proces pojedinih pozicija rada, kako bi bilo što kurentnije na tržištu. Stabilnost cena repromaterijala i goriva, kao i stabilnost deviznog kursa, su najbitniji elementi koji utiču na poslovanje Društva u 2018. g.

Društvo prihvata odgovornost za istinitost i objektivni prikaz Izveštaja za godinu koja se završila 31.12.2017. god. u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

U Beogradu: 26.04. 2017. god.

Jovanka Marković


Rukovodilac finansijskog sektora



Nebojša Bašcarević


Generalni direktor

Период извештавања:

од

1.1.2017

до

31.12.2017

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **MAGISTRALA AD BEOGRAD**

Матични број (МБ): **09017259**

Поштански број и место: **11070** **BEOGRAD**

Улица и број: **TOSIN BUNAR 198**

Адреса е-поште: **office@magistrala.rs**

Интернет адреса: **www.magistrala.rs**

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Jovanka Markovic**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2696-499**

Факс: **011/2696-858**

Адреса е-поште: **jovanka@magistrala.rs**

Презиме и име: **Basčarević Nebojša**

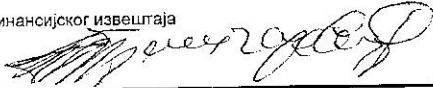
(особа овлашћена за заступање)

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 31.12.2017

у хиљадама динара

		ЗАКУПНО		ПОКРИТО	
		2017.	2016.	2017.	2016.
АКТИВА					
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	195.664	192.604		112.942
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
1. Улагања у развој	0004				
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
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	195.457	101.197		112.720
1. Земљиште	0011				
2. Грађевински објекти	0012	38.591	34.119		35.137
3. Постројења и опрема	0013	155.946	60.667		71.172
4. Инвестиционе некретнине	0014				
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	920	6.411		6.411
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
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 (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	1.407	1.407		222
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025				
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	222	222		222
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	1.185	1.185		
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
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				
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	434.792	315.636		268.171
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	12.025	266		202
1. Материјал, резервани делови, алат и ситан инвентар	0045				
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
3. Готови производи	0047				
4. Роба	0048				
5. Стална средства намењена продаји	0049				
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7.954	266		202

ОПИСАЊЕ ПОЗИЦИЈЕ	КОД	ИЗНОС		
		Текућа година	Претходна година	Промена
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	277.703	276.606	236.446
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	57.937	41.367	8.151
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	219.766	237.241	228.794
6. Купци у иностранству	0057			
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.473	4.408	6.499
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	17.437	18.100	20.100
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	17.437	18.100	20.100
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	66.147	12.181	822
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	8.390	2.273	246
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	47.617		1.357
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	631.656	418.440	379.143
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	335.582	312.188	305.445
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	31.837	31.837	31.837
1. Акцијски капитал	0403	31.837	31.837	31.837
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Заједнички 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	3.873	3.873	3.873
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	42	42	42
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	4.454	4.908	1.517
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	281.244	268.935	259.183
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	281.344	268.935	259.183
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	20.940	12.409	12.027
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	79.789	5.239	4.991
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	5.554	4.908	2.715
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	5.554	4.908	2.715
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			

Код	Опис	Износ		
		Текућа година	Претходна година	Промена
II	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	74.235	331	2.276
0433	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал			
0434	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима			
0435	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима			
0436	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана			
0437	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи			
0438	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	70.062		
0439	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	4.173	331	2.276
0440	8. Остале дугорочне обавезе			
0441	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	2.701	1.865	1.843
0442	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	215.584	99.148	86.834
0443	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	19.731	1.799	2.678
0444	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица			
0445	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица			
0446	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи			
0447	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству			
0448	5. Обавезе по основу стапних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји			
0449	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	19.731	1.799	2.678
0450	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	1.986	400	8.542
0451	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	175.760	80.409	37.708
0452	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи			
0453	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству			
0454	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	5	24	11
0455	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству			
0456	5. Добављачи у земљи	175.760	80.409	37.708
0457	6. Добављачи у иностранству			
0458	7. Остале обавезе из пословања		5	
0459	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	8.206	12.852	16.512
0460	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	7.885		350
0461	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	2.011	3.659	1.035
0462	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА			
0463	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0			
0464	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	631.666	418.440	379.113
0465	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			

БИЛАНС УСПЕХА

ОД 01.01.2017. ДО 31.12.2017.

У хиљадама динара

ОПИС ПОЗИЦИЈЕ	ЛОП	БИЛАНС	
		УКУПНИ	ПРИХОДИ
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	340.461	258.132
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		
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		
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	339.728	257.383
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	322.210	222.155
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	17.518	35.014
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	733	22
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		942
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	282.249	233.481
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	105.548	74.573
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	18.100	17.245
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	92.004	92.532
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	42.864	24.086
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13.414	15.378
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1.781	
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8.537	9.667
B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	58.212	24.652
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	2.050	6.792
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	986	6.785
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		6.785
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	986	
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	7	11
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	1.057	1
Т. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	11.190	1.571
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	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	11.136	1.507
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	54	64
E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		5.226
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	6.140	
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

	АОП	Износ	
		ФАКТИЧНИ	ПОРЕСКИ
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	25.717	13.581
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	695	2.209
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	379	2.561
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	23.071	15.045
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
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	23.071	15.045
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	1.894	3.554
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	837	86
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	20.940	17.309
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 (разводљена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2017 до 31.12.2017

у хиљадама динара

Показатељ	АОП	Износ	
		текућа година	претходна година
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	20.940	12.305
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006	4.454	4.908
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
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			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
Г. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0			
Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	16.486	7.397
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2017. до 31.12.2017.

у хиљадама динара

Група	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	420.743	260.755
1. Продаја и примљени аванси	3002	333.517	231.297
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7	11
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	87.219	29.447
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	349.769	243.633
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	141.037	136.910
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92.004	96.838
3. Плаћене камате	3008	11.136	1.507
4. Порез на добитак	3009	6.813	4.240
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	98.779	4.198
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	70.974	17.062
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		
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		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		
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	17.008	5.703
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12.633	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		3.000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	4.375	2.703
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	17.008	5.703
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	420.743	260.755
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	368.777	249.396
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	53.966	11.359
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	12.181	822
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	66.147	12.161

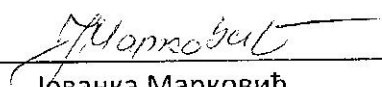
ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА


Финансијски извештаји друштва "Магистрала" а.д. Београд за обрачунски период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године, састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним Стандардима Финансијског Извештавања (МСФИ), Међународним Рачуноводственим Стандардима (МРС) и уз поштовање Закона о Рачуноводству и Ревизији (Сл.Гласник РС бр.46/2006), подзаконских и интерних аката друштва донетих на основу Закона.

Финансијски извештаји Магистрала а.д. Београд, дају истините и објективне податке о стању имовине и обавеза и одражавају пословање и финансијски положај друштва и реално исказују добитке и губитке као и токове готовине и промене на капиталу.

На основу члана 50. Став 3. Закона о Тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр.31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.Гласник РС бр.14/2012), ову изјаву сачињавају и дају као саставни део Годишњег извештаја, одговорна лица за састављање финансијских извештаја.

У Београду; 26.04.2018.


Јованка Марковић
Руководилац финансијског сектора


Небојша Башчаревић
Генерални директор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	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		196864	102604	112942
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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				
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		195457	101197	112720
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		38591	34119	35137
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		155946	60667	71172
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		920	6411	6411
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
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		1407	1407	222
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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		222	222	222
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				
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		1185	1185	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
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				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		434792	315836	266171
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		12025	266	202
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4071		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				

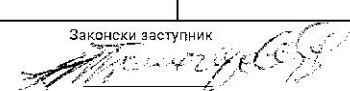
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		7954	266	202
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		277703	278608	236945
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				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		57937	41367	8151
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		219766	237241	228794
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5473	4408	6499
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		17437	18100	20100
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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		17437	18100	20100
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		66147	12181	822
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		8390	2273	246
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		47617		1357

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		631656	418440	379113
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		333582	312188	305445
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		31837	31837	31837
300	1. Акцијски капитал	0403		31837	31837	31837
301	2. Удели друштава 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		3873	3873	3873
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		42	42	42
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		4454	4908	1517
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		302284	281344	271210
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		281344	268935	259183
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		20940	12409	12027
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				

351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		79789	5239	4991
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		5554	4908	2715
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		5554	4908	2715
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		74235	331	2276
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		70062		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		4173	331	2276
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2701	1865	1843
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		213384	99148	66834
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		19731	1799	2676
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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
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		19731	1799	2676
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1986	400	8542
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		175765	80438	37719
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		5	24	11
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		175760	80409	37708
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			5	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		8206	12852	16512
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		7885		350
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2011	3659	1035
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		631656	418440	379113
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд
дана 26 04 20 18 године

Законски заступник


М.П.
4.6

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5-6	340461	258133
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
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			
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	339728	257169
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			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	322210	222155
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	17518	35014
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	733	22
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6		942

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		282249	233481
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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	8	105549	74573
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	18100	17245
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	92004	92532
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	42864	24086
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	13414	15378
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1781	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	8537	9667
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		58212	24652
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	2050	6797
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	12	986	6785
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	12		6785
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	12	986	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	12	7	11
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	1057	1
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12-13	11190	1571
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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	13	11136	1507
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	13	54	64
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	12-13		5226
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	12-13	9140	
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	25717	13581
67 и 68, осим 683 и 685	З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	695	2209
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	379	2561
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		23671	15945
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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	23671	15945
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	16	1894	3554
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	16	837	86
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	16	20940	12305
	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 <u>Београд</u>				Законски заступник 	
дана <u>26.09</u> 20 <u>18</u> године					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

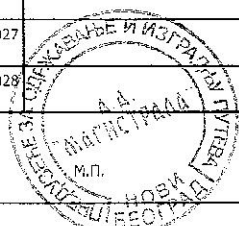
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	15	20940	12305
	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 примана				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	25	4454	4908
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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	25	4454	4908
	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	25	4454	4908
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	15-25	16486	7397
	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		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
 дана 26.04.2018 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	420743	260755
1. Продаја и примљени аванси	3002	333517	231297
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7	11
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	87219	29447
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	349769	243693
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	141037	136910
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92004	96838
3. Плаћене камате	3008	11136	1507
4. Порез на добитак	3009	6813	4240
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	98779	4198
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	70974	17062
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	0	0
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		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
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	17008	5703
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12633	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		3000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	4375	2703
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	17008	5703
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	420743	260755
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	366777	249396
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	53966	11359
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	12181	822
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	66147	12181

у Београд
 дана 26.04. 2018 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ I ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (NOVI БЕОГРАД)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	31837	4020		4038	3873
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	31837	4024		4042	3873
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	31837	4028		4046	3873
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	31837	4032		4050	3873

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	31837	4036		4054	3873

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	271210
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	271210
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	3100
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	13234
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	281344
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	281344

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	20940
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	302284

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	1517	4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	42	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131	1517	4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	42	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	3391	4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135	4908	4153		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	42	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139	4908	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	42	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	454	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4454	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	42	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4161		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	305445	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	305445	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	6743	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	312188	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	312188	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		21394	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		333582	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234			
у <u>Ђрочрад</u>					
дана <u>26.04.</u> 20 <u>18</u> године					



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Magistrala a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2017. godine**

OSNIVANJE I DELATNOST

Magistrala a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi održavanjem i izgradnom puteva i autoputeva. Društvo je osnovano 01.03.1999 g. kao preduzeće u društvenoj svojini. 2000 godine, transformiše se u Akcionarsko društvo, da bi se 2010. godine privatizovalo 100%.

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Tošin Bunar br.198

Matični broj društva je 09017259

Poreski identifikacioni broj društva (PIB) je 101717625

Broj zaposlenih 96

Tokom 2017.g. poslovni računi društva su bili aktivni 365 dana.

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor Nebojša Bašćarević.

Akcionarsko društvo za puteve, Magistrala iz Beograda je, na osnovu Odluke organa upravljanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, razvrstano u MALO pravno lice.

Akcije društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

a. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 1. januara 2009. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 1. januara 2009. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

- Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-380/2010 od 25. oktobra 2010. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 77/2010 i 95/2010) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 1. januara 2009. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 1. januara 2009. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MRS 27R – "Pojedinačni finansijski izveštaji", MSFI 9 – "Finansijski instrumenti", MSFI 10 – "Konsolidovani finansijski izveštaji", MSFI 11 – "Zajednički aranžmani", MSFI 12 – "Obelodanjivanje udela u drugim pravnim licima", MSFI 13 – "Odmeravanje fer vrednosti", IFRIC 18 – "Prenos sredstava sa kupca", IFRIC 19 – "Gašenje finansijskih obaveza instrumentima kapitala", IFRIC 20 – "Troškovi odlaganja rudarskog otpada nastalog aktivnostima površinske eksploatacije", IFRIC 21 – "Državni nameti", zbog činjenice da nisu prevedeni na srpski jezik.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u *Napomeni 4*.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 26. aprila 2018. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

• OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.9). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnjju vrednost.

3.4 Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

- **OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

3.5. Kursne razlike

- *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

- *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2008, 2009 i 2010. godini.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

• OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe.

3.9 Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži 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 vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.5
Pogonska oprema	6.6
Putnička vozila	6.6

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

- *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2017.godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

- *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge

isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za ona potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti Obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozite po viđenju kod banaka.

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

- *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)

- *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po FIFO metodi. Zalihe materijala se po popisu rade po prosečnim cenama. Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po FIFO metodi.

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti. Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4, PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu, i ukoliko za to postoji opravdani razlog, društvo vrši ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2017	u RSD 000 2016.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	322.210	222.155
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	17.518	35.014
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
Ukupno	339.728	257.169

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su obavljanjem poslova redovne delatnosti, održavanjem, rekonstrukcijom i izgradnjom puteva. Tokom 2017.g. Društvo je ugovorilo i izvršilo radove na sledećim važnijim objektima:

- * Redovno letnje i zimsko održavanje puteva II reda: Kosovski okrug
- * Redovno održavanje državnih puteva na teritoriji grada Beograda
- * Radovi na mostu preko Maričića potoka u Mislodinu
- * Radovi na novom mostu Maričića potoka u Mislodinu
- * Sanacija ulica u opštini Zemun (oko 30 ulica)
- * Kontrola osovinskog opterećenja – Kraljevo i okolina
- * Na osnovu ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, naša mehanizacija za izvođenje asfaltnih i zemljanih radova biće angažovana na svim većim gradilištima preduzeća MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović Niskogradnja (na teritoriji opštine Vranje- redovno održavanje puteva u dužini od 500km; Koridor X, deonica Lesoje).

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Prihodi od premija	733	22
Prihodi od zakupnina		942
Ukupno	733	964

Ostali poslovni prihodi u vrednosti od 733 hiljada, se odnose na prihod od: - Osiguravajućih društava za naknadu štete.

7. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi materijala za izradu	99.981	67.269
Troškovi goriva i energije	18.100	17.245
Troškovi rezervnih delova	6.238	5.991
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	237	976
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	82	337
Ukupno	125.377	91.818

8. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	75.149	75.700
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.904	13.395
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.916	1.592
Ostali lični rashodi i naknade	2.035	1.845
Ukupno	92.004	92.532

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi amortizacije	13.414	15.378
Ukupno	13.414	15.378

Troškovi amortizacije u iznosu od 15.378 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi usluga na izradi učinaka	32.098	13.917
Troškovi neproizvodnih usluga	2.061	3.203
Troškovi transportnih usluga	4.922	1.817
Troškovi premija osiguranja	3.267	2.583
Troškovi usluga održavanja	2.449	1.695
Troškovi ostalih usluga	3.087	1.950
Troškovi poreza	893	1.080
Troškovi reprezentacije	461	869
Troškovi članarina	519	568
Troškovi platnog prometa	395	306
Troškovi reklame i propagande		137
Troškovi zakupnina	218	120
Troškovi razvoja koje se ne kapitalizuju	90	4.450
Ostali nematerijalni troškovi	941	1.058
Ukupno	51.401	33.753

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 3.087 hiljada, odnose se na registraciju vozila u iznosu od 1.434 hiljada, iznos od 691 hiljada odnosi se na komunalne usluge, iznos od RSD 345 hiljada se odnosi na troškove usluga zaštite na radu, iznos od 154 hiljada odnosi se na PP zaštitu, iznos od RSD 123 hiljada na naknadu za korišćenje autoputeva i iznos od RSD 340 hiljada na ostale proizvodne usluge.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 2.061 hiljada, se odnose na: troškove zdravstvenih usluga RSD 260 hiljada, troškovi revizije i izrade studije o transfernim cenama 431 hiljada, troškovi advokatskih usluga RSD 780 hiljada, troškovi za softver, licence i sl. usluge od RSD

337 hiljada, iznos od RSD 50 hiljade na troškove stručnog usavršavanja, i iznos od RSD 203 hiljada na ostale neproizvodne usluge.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 941 hiljada, se najvećim delom odnose na sudske, administrativne i druge takse i to u iznosu od 151 hiljada, troškove pretplate na časopise i stručnu literaturu, u vrednosti od RSD 265 hiljada, sudski troškovi i troškovi veštačenja u iznosu od RSD 371 hiljada, troškovi brokera i berze u iznosu od RSD 61 hiljada, troškovi oglasa u iznosu od RSD 87 hiljada, a razlika od RSD 59 hiljada su ostali nematerijalni troškovi.

11. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	6.785
Prihodi od kamata (od trećih lica)	7	11
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	137	1
Ostali finansijski prihodi	2.006	0
Ukupno	2.050	6.797

Prihodi od kamata u iznosu od RSD 7 hiljada odnose se na prihode od poslovnih banaka na ime kamate. Najveći iznos ostalih finansijskih prihoda odnosi se na valutnu klauzulu pri kupovini opreme u iznosu od 1.020 hiljada, zatim ostali finansijski prihodi u iznosu od RSD 986 hiljada.

12. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		32
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	54	32
Rashodi kamata (prema trećim licima)	11.136	1.507
Ukupno	11.190	1.571

13. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	177	1.634
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		487
Ostali nepomenuti prihodi	160	88
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	358	0
Ukupno	695	2.209

Prihodi u izosu od RSD 177 hiljada odnose se na prodaju otpada, a naplaćena otpisana potraživanja iznose RSD 358 hiljada.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od RSD 160 hiljada odnose se najvećim delom na naknadu štete od osiguravajućih kuća.

14. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Ostali nepomenuti rashodi	53	560
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	25.717	13.581
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	326	2.001
Ukupno	26.096	16.142

Obezvredenje potraživanja u iznosu od 25.717 hiljada se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja i to; od kupaca u iznosu od RSD 25.717 hiljada (MBA Miljković RSD 15.443 hiljada, MBA Ratko Mitrović RSD 10.274 hiljada)- po odluci generalnog direktora, a na predlog popisne komisije.

Ostale nepomenute rashode čine; - Izdaci za humanitarne, naučne, obrazovne, verske, kulturne svrhe, kao i izdaci za komunalne i saobraćajne prekršaje u iznosu od RSD 53 hiljade.

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnine, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 326 hiljada odnose se na gubitke od prodaje postrojenja i opreme.

15. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Tekući porez na dobit	(1.894)	(3.554)
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(837)	(86)
Ukupno	(2.731)	(3.640)

15. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Porez na dobit posle svih sprovedenih knjiženja iznosi 1.894 hiljade RSD.

Obračun amortizacije za poreske svrhe izvršen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim poreskim obavezama za 837 hiljada dinara.

Tekući porez na dobit

Nacrt poreskog bilansa bez eventualnih efekata transfernih cena, na osnovu kojeg je obračunat porez na dobit iskazan u finansijskim izveštajima za 2017. godinu dat je u nastavku.

	<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	23.671	15.945
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina		1.503
<i>Korekcije troškova</i>		409
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	13.414	15.378
Amortizacija priznata u poreske svrhe	24.458	9.541
Poreski dobitak / (gubitak)	12.627	23.694
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		
Poreska osnovica	12.627	23.694
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	1.894	3.554
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu 70%		
Tekući porez na dobit	1.894	3.554
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	2.731	3.640
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	21,62%	22,82%

Društvo je na osnovu prikazanih podataka obračunalo porez na dobit u iznosu od RSD 1.894 hiljada.

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			(1.894)	(1.843)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(837)	(86)	(837)	(86)
Stanje na kraju godine	(837)	(86)	(2.731)	(1.929)

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016
Postrojenja i oprema	155.946	60.667
Građevinski objekti	38.591	34.118
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	920	6.411
Ukupno	195.457	101.196

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	Građevinski		Investicije u toku	Ukupno
	Objekti	Oprema		
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2017.	40.736	300.291	6.411	347.438
Povećanja tokom godine	5.491	108.001		113.492
Prenos sa investicija u toku	-		(5.491)	(5.491)
Rashodovano tokom godine	-		-	
Otuđeno tokom godine	-		-	
31. decembra 2017. godine	46.227	408.292	920	455.439
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2017.	6.618	239.624	-	246.242
Amortizacija za 2017.	1.018	12.722	-	13.740
IV rashodovane opreme	-	-	-	
IV otuđene opreme	-	-	-	
31. decembra 2017. godine	7.636	252.346	-	259.982
Neotpisana vrednost 31. decembra 2017. godine	38.591	155.946	920	195.457
31. decembra 2016. godine	34.118	60.667	6.411	101.196

U toku 2017. godine nabavljeno je 9 kamiona SCANIA u vrednosti od 95.319 hilj.RSD i 3 putarca (PEŽO BOXER) u vrednosti od 6.411 hiljada dinara, ostala oprema u iznosu od RSD 6.271 hiljada.

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini njihova fakturna vrednost, uvećana za zavisne troškove nabavke. Troškovi nastali po osnovu tekućeg održavanja osnovnih sredstava, kao što je zamena i ugradnja sitnih rezervnih delova i potrošnog materijala, kao i troškovi svakodnevnih popravki opreme i postrojenja, smatraju se rashodom perioda u kome su nastali i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Ukoliko su troškovi održavanja veći od proseka republičke bruto zarade, za troškove investicionog održavanja uvećava se vrednost onog osnovnog sredstva u kome je izvršeno ulaganje. Rezervni delovi i investicioni materijal koji se koristi duže od jedne godine, ili koji mogu da se koriste samo u sklopu osnovnog sredstva prikazuju se u okviru pozicije osnovnih sredstava. Povećanje osnovnih sredstava u obračunskom periodu iznosi 108.001 hiljade RSD.

* Za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme koristi se proporcionalna metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava narednog meseca od stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu, a prestaje danom otuđenja, rashodovanjem kada osnovno sredstvo ne može da obavlja svoju funkciju, kao i u slučaju kada se osnovno sredstvo u potpunosti amortizuje. Za 2017.g. obračunata je amortizacija u vrednosti od 13.414 hiljada, tako da vrednost osnovnih sredstava u 2017.g. iznosi 195.457 hiljada RSD

* Amortizacija opreme, uzete na finansijski lizing, obračunava se od momenta aktiviranja opreme. Amortizacija se obračunava primenom stope amortizacije na nabavnu vrednost umanjenu za procenjeni ostatak vrednosti. Stopa amortizacije utvrđuje se na bazi procenjenog veka korišćenja opreme. Procenu veka korišćenja utvrđuje stručna služba sektora Mehanizacija, a tehničke službe Društva su odgovorne za utvrđivanje preostalog veka korišćenja osnovnih sredstava, kao i njihove vrednosti po kojima se ta sredstva mogu prodati nakon njihovog rashodovanja.

* Promene knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju godine odnose se na naknadna povećanja, vrednosti osnovnih sredstava, kao i obračun amortizacije.

* Za amortizaciju, obračunatu za tekuću godinu uvećava se ispravka vrednosti osnovnih sredstava.

U okviru osnovnih sredstava iskazana su i sredstva uzeta po ugovoru o finansijskom lizingu, sa pravom zadržavanja opreme po otplati lizing rata. Knjigovodstvena vrednost lizinga na dan bilansa stanja iznosi 5.625 hiljade RSD.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	222	222
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.185	1.185
Stanje na dan 31. decembra	1.407	1.407

Učešće u kapitalu ostalih preduzeća iskazano je po nabavnoj vrednosti i odnosi se na posedovanje akcija:

- Univerzal banka 204 hiljade
- Srbijaput ad Beograd 18 hiljada

Ostale dugoročne finansijske plasmane čini dat depozit AIK banci za dobijanje bankarske garancije u iznosu od RSD 1.185 hiljada.

18. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	7.594	266
Stanje na dan 31. decembra	7.594	266

19. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	57.937	41.367
Kupci u zemlji	267.330	280.045
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(47.565)	(42.804)
Stanje na dan 31. decembra	277.702	278.608

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2017.	U RSD 000 2016.
Stanje na početku godine	(42.804)	(29.340)
Otpisano u toku godine	(20.956)	
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 8.)		
Ispravka u toku godine (Napomena 9.)	(25.717)	(13.464)
Stanje 31. Decembra	(47.565)	(42.804)

U toku godine su izvršene ispravke i otpisana potraživanja od:

- MBA Miljković za 15.443 hiljada.
- MBA-Ratko Mitrović za 10.274 hiljada.

Najznačajniji kupci u zemlji su;

1. JP Putevi Srbije – Beograd 57.937 hilj.
2. MBA Miljković d.o.o., Beograd 154.425 hilj.
3. Ratko M. Niskogradnja d.o.o., – Beograd 102.746 hilj
4. Kruševac put d.o.o. – Kruševac 4.766 hilj.

Potraživanja od navedenih privrednih društava iznose čak 98% od ukupnih potraživanja.

20. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Potraživanja od zaposlenih	2.042	3.301
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	3.227	795
Ostala kratkoročna potraživanja	50	20
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	154	166
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		126
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
Stanje na dan 31. decembra	5.473	4.408

Pozicija, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 2.042 hiljade odnosi se na stambeni kredit u koji je Društvo dalo svojim zaposlenim radnicima i koji im mesečno odbija od zarade. Iznos od 3.227 hiljada odnosi se na preplaćeni porez na dobit.

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	17.437	18.100
Stanje na dan 31. decembra	17.437	18.100

Pozicija - Kratkoročni krediti i plasmani – odnosi se na pozajmice koje je Društvo dalo:

Europark - Beograd	15.100 hiljada
Orbita rent a car – Beograd	2.337 hiljade

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	66.147	12.181
Stanje na dan 31. decembra	66.147	12.181

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (Nastavak)

Društvo ima otvorene poslovne račune kod sledećih banaka:

• Komercijalna banka ad Bg	broj računa	205-159282-64
• AIK banka ad Niš	broj računa	105-4363-35
• Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-5932101011-41
• Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-14912100011-57
• Banka Intesa	broj računa	160- 419764-38
• Banka Intesa	namen.rn.	160-420547-17
• Unicredit banka	broj računa	170-30025054000-60
• Komercijalna banka devizni račun	broj računa	00-536-0000668.8

23. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2017.	2016.
	u RSD 000	
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1.181	174
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	7.209	2.099
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
Stanje na dan 31. Decembra	8.390	2.273

24. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2017.	2016.
	u RSD 000	
Akcijski kapital	31.837	31.837
Zakonske rezerve	3.873	3.873
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	42	42
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-4.454	-4.908
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	281.344	268.935
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	20.940	12.305
Stanje na dan 31. decembra	333.582	312.084

24. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
JP Putevi Srbije– Beograd	12.417	39,01	12.417
Lukić Nenad	7.907	24,83	7.907
ABM Putogradnja d.o.o., Mramor	7.590	23,84	7.590
Mali akcionari	3.923	12,32	3.923

Zakonske rezerve Društva na dan 31.12.2017. iznose 3,873 hiljada i datiraju iz ranijih godina. Revalorizacione rezerve Društva na dan 31.12.2017. godine iznose 42 hiljade.

U toku 2017.godine, na osnovu odluke Skupštine akcionara, Društvo nije izvršilo isplatu dividendi za 2016.godinu, već je ostavilo kao neraspoređenu dobit, koja na dan 31.12.2017. g. iznosi 302.284 hiljade.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 20.940 hiljada RSD

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.454	4.908
Stanje na dan 31. decembra	4.454	4.908

26. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Obaveze po osnovu kredita	70.062	
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	4.173	2.276
Stanje na dan 31. decembra	74.235	2.276

Dugoročne obaveze odnose se na lizing uzet kod Uni kredit lizinga – ostatak duga u vrednosti od 4.173 hiljada i kredit uzet za nabavku opreme od Scania kredit ad u vrednosti od 70.062 hiljade.

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	19.731	1.799
Stanje na dan 31. decembra	19.731	1.799

Pozicija – deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 19.731 hiljada, odnosi se na deo obaveza za opremu uzetu na finansijski lizing, kod Unicredit lizinga u iznosu od 1.454 hiljada i kredita za nabavku opreme uzete od Scania kredit AB-Sweden u iznosu od 18.277 hiljada.

28. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.986	400
Stanje na dan 31. decembra	1.986	400

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Dobavljači u zemlji	175.760	80.409
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	5	24
Ostale obaveze iz poslovanja		5
Stanje na dan 31. decembra	175.765	80.438

Značajniji dobavljači su;

MBA – Ratko Mitrović niskogradnja – Novi Beograd	87.887 hiljada
MAB Kompanija Miljković- K . Mitrovica	20.081 hiljada
Asfalt – Beograd	9.430 hiljada
Dunav osiguranje - kasko	1.712 hiljada
MBA Miljković	50.867 hiljada

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.936	8.154
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.360	1.834
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.223	1.648
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	573	917
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	114	140
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		79
Ostale obaveze		33
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		28
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundir.		19
Stanje na dan 31. decembra	8.206	12.852

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

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Odložene poreske obaveze	1.864	1.929
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		0
Unapred obračunati troškovi		5.646
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	144	144
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3	1
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za porez na dobit pravnih lica	1.894	3.554
Stanje na dan 31. decembra	2011	11.274

32. SUDSKI SPOROVI

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac

U svojstvu tužioca Društvo vodi 10 sudskih sporova, od toga:

- Jedan spor za potraživanja u vrednosti od 2.457.130,77 din. (Jugokoka)
- Jedan spor za potraživanja u stečaju u vrednosti od 9.534,89 € (Božur inženjer.)
- Jedan spor za radi pravosnažnosti ugovora o kupovini stana. (Božur inženjering)
- Jedan spor za naplatu duga u vrednosti od 15.100.000,00 din.(Europark)
- Jedan spor za naplatu troškova parničnog postupka u vrednosti od 61.092,00
- Pet sporova sporova u vezi duga od bivših radnika u vrednosti od 1.071.224,10 din.
(Nikolić Živorad 455.592 – Kesić Milutin 239.968,00 - Ivanović Miroslav 30.075,90
– Stojanović Živojin 91.647,00 - Stević Živorad 112.509,00)

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tuženi

U svojstvu tuženog protiv Društva se vode 26 sporova i to:

U svojstvu tuženog protiv Preduzeća se vode 26 sporova, od toga:

- Jedan spor za naknadu zarade za period 26.04.1995.-31.07.2011.g. (Surla Dejan), vrednost još nije utvrđena.
- Osm sporova za povraćaj na rad i naknadu štete (Ristić Rista, Zdravković Nebojša, Milićević Đorđe-2 tužbe, Stević Živorad, Dejanović Miloš, Živojin Stojanović i dr – 2 tužbe)
- Pet sporova radi naplate naknade za prevoz (Tmušić Srđan, Snegić Miloš, Dejanović Miloš, Vulić Jorgovanka, Stojković Jasmina)
- Jedan spor u kojem je Magistrala okrivljena kao pravno i odgovorno lice.
- Dva spora za regres po nastaloj šteti – osiguranje
- Jedan spor za naknadu nematerijalne štete (Rašić Dojčin)
- Sedam poravnanja za otkup stana (Marinković Nada, Kocinac Đorđije, Stakić Milanka, Mićković Milena, Bošković Nenad, Veljković Vekomir, Arsić Radislav).

Vrednost sporova je bez kamate i ista će biti naknadno utvrđena.

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo je na dan 31.12.2017. god. povezano pravno lice samo sa JP Putevi Srbije.

<i>Ostala potraživanja</i>		0
- JP putevi Srbije	57.937	41.367
UKUPNA POTRAŽIVANJA	57.937	41.367
	2017.	2016.
BILANS STANJA PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- JP Putevi Srbije	5	24
UKUPNE OBAVEZE	5	24

	U RSD 000	
	2017.	2016.
BILANS USPEHA PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Prodaja		
- Usluga	322.210	222.155
UKUPNI PRIHODI	322.210	222.155

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima u 2017.godini imalo prihode po osnovu fakturisanih usluga u iznosu od 322.210 hiljada i to;

- JP Putevi Srbije 322.210 hiljada

BILANS USPEHA RASHODI

Poslovni rashodi
Rashodi usluga – JP Putevi Srbije 165 hilj.

UKUPNI RASHODI 165 hilj.

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima, u 2017.godini imalo rashode po osnovu usluga – korišćenje autoputeva - u iznosu od 165 hiljada RSD.

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2017.	U RSD 000 2016.
Zaduženost a)	289.819	2.130
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(66.147)	(12.181)
Neto zaduženost	(223.672)	(10.051)
Kapital b)	333.582	327.081
Racio neto dugovanja prema kapitalu	(0,671)	(0.031)

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje celu klasu 3.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2017.	U RSD 000 2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407
Potraživanja po osnovu prodaje	277.702	292.072
Druga potraživanja	13.863	4.525
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437	18.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	66.147	12.181
Aktivno vremensko razgraničenje	47.617	
	424.173	318.285

Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	74.235	331
Kratkoročne finansijske obaveze	19.731	1.799
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	175.765	80.433
Druge obaveze	8.206	
	277.937	82.563

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.	
EUR					

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2016. 10%	31. decembar 2016. 10%	31. decembar 2017. (10%)	U RSD 000 31. decembar 2016. (10%)
	EUR		213	
		213		213

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407
Potraživanja po osnovu prodaje	277.702	292.072

Druga potraživanja	13.863	4.525
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437	18.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	66.147	12.181
Aktivna vremenska razgraničenja – nefakturisana realiz.	47.617	
	424.173	328.285

Finansijske obaveze

Dugoročne obaveze	74.235	331
Kratkoročne finansijske obaveze	19.731	1.799
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	175.765	80.433
Druge obaveze	8.206	
	277.937	82.563

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

Kreditni rizik

	2017.	U RSD 000 2016.
MBA Miljković	154.425	155.202
JP Putevi Srbije	57.937	41.367
Ratko Mitrović - Niskogradnja	102.746	92.433
Kruševac put	4.766	16.510
Ostali kupci	5.393	15.900
	325.267	321.412

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U RSD 000 Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	36.004		36.004
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	47.565	47.565	47.565
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	241.698		241.698
	325.267	47.565	325.267

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2017. godini iznosi 90 dana.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 241.698 hiljada RSD, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017 godine prikazana je u tabeli koja sledi:

U RSD 000

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživ. od kupaca	36.004		36.004
Dospela, ispravljena potraživ. od kupaca	47.565	47.565	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	241.698		241.698
	325.267	47.565	277.702

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2017
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	120.626	40.000	154.328	10.313		325.267
	120.626	40.000	154.328	10.313		325.267

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

U RSD

31.12.2017.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	59.970	53.047	5.047	57.700		175.764
	59.970	53.047	5.047	57.700		175.764

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

U RSD

31.12.2017.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	59.970	53.047	5.047	57.700	175.764
	59.970	53.047	5.047	57.700	175.764

U RSD

31.12.2016.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	45.000	118.782	10.764	1.218	175.764
	45.000	118.782	10.764	1.218	175.764

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

	31.decembar 2016. Knjigovodstvena		31.decembar 2017. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	Vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407	1.407	1.407
Potraživanja po osnovu prodaje	292.072	292.072	277.702	277.702
Druga potraživanja	4.525	4.525	13.863	13.863
Kratkoročni finansijski plasmani	18.100	18.100	17.437	17.437
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.181	12.181	66.147	66.147
Aktivna vrem. razgr.			47.617	47.617
	328.285	328.285	424.173	424.173
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	331	331	74.235	74.235
Kratkoročne finansijske obaveze	1.799	1.799	19.731	19.731
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	80.433	80.433	175.765	175.765
Druge obaveze			8.206	8.206
Druge obaveze			8.206	8.206
	82.563	82.563	277.937	277.937

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

35. KURSNA LISTA

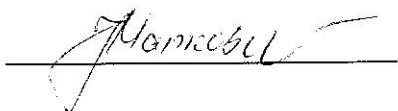
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114,8473

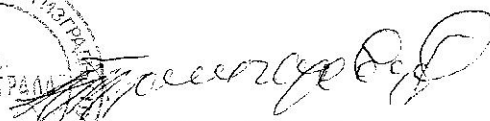
U Beogradu;

Dana 25.04.2018.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



„MAGISTRALA” AD, Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2017. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**DIREKTORU DRUŠTVA „MAGISTRALA“ AD, Beograd**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „MAGISTRALA“ AD, Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz redovne godišnje 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 i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. 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 materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

DIREKTORU DRUŠTVA „MAGISTRALA“ AD, Beograd

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „MAGISTRALA“ AD, Beograd na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Finansijski izveštaji Društva za poslovnu 2017. godinu, u delu koji se odnosi na porez na dobit i odložene poreze, podložan je promenama zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre RS i Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. 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, 27. april 2018. godine


Zoravko Rašo
Ovlašćeni revizor



TC Star Mercator | Poljska Toljatihe 5/II | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Telefon: +381 11 30 16 445
www.pkf.rs | mail: br 06752524 | PIB 102397594 | te 285-201100000084-62 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. Beograd je članica PKF International Limited, firmu sa pravom nezavisnog finansijskog izveštaja bez ikakvu odgovornost, odgovore ili ostale delovanja ili nedelovanja u vezi sa tim, izdatim izveštajima.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited, firm with no liability or responsibility or liability for the actions or omissions of any individual member or commissioned firm or firm.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 89017259

Шифра делатности 4211

ОИБ 101717625

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		136864	102604	112942
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у ризикој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
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		195457	101197	112720
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		98521	34119	35137
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		155946	50667	71172
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		920	6411	6411
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				

032 и део 039		2. Основни стаду		0021			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ			
				Текућа година	Претходна година		
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__	
1	2	3	4	5	6	7	
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022					
038 и део 039	4. Аванси на биолошка средства	0023					
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1407	1407	227	
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025					
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026					
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		222	222	222	
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					
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		1185	1185		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0	
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					
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042					
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		434792	315836	266171	
Класа 1	1. Записи (0043 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0056)	0044		12025	266	202	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4071			
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Презходна година	
					Крајње стање _____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
13	4 Руба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6 Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		7954	266	702
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		277703	278608	236945
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				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		57937	41367	8151
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		219766	237241	226764
205 и део 209	5. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5473	4408	6499
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 235 и 237	VI КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		17437	18100	20100
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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		17437	18100	20100
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		56147	12181	822
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		8390	2273	246
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		47617		1357

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		601500	478440	379113
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходно година	
			Крајње стање _____ 20__		Почетно стање 01.01.20__	
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ≥ D = (0071 + 0424 + 0441 + 0442)	0401		333602	312185	305445
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		31837	31837	31837
300	1. Акцијски капитал	0403		31837	31837	31837
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Заједнички 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		3873	3873	3873
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		42	42	42
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		4454	4908	1517
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		302284	281344	271210
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		231344	263935	259183
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		20940	12409	12027
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0428		79789	5739	491
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		5554	4908	2715
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		5554	4908	2715
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		74235	331	2276
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 дужи од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		70062		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		4173	331	2276
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		2701	1865	1843
42, да 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		215994	99748	66834
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		19731	1799	2676
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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наромена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.17	Почетно стање 01.01.17
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		19731	1799	2676
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1980	400	8542
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		175765	80438	32719
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		5	24	11
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		175760	80409	37708
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			5	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		2206	12832	16512
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		7885		350
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2011	3659	1035
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		631656	418440	379113
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд
 дана 26.04.2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259	Шифра делатности 4211	РИБ 101717625
Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ I ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)		
Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 193		

БИЛАНС УСПЕХА


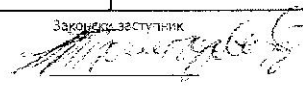
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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, укључујући 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5-6	340461	258133
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
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			
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	339728	257169
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			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	5	322210	222155
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	17518	35914
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	6	733	22
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6		947

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 60 и 63	В. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		492149	223481
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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	8	105549	74573
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8	16100	17245
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	92084	92532
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	42864	24686
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	13414	15378
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1791	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	8537	9667
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		58212	24652
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	2656	6797
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	12	986	6785
666	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	12		6785
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	12	985	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	12	7	11
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	1057	1
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12-13	11190	1571
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАЗНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	8
566	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски доходи из одреке би осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 565	4. Остала финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	13	11136	1507
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	13	54	64
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	12-13		5226
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	12 13	9140	
683 и 685	3. 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	25717	13581
67 и 68, осим 683 и 585	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	14	695	2209
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	15	379	2561
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		23671	15945
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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	23671	15945
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	16	1094	3551
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	16	837	86
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	10	30940	12305
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЈИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЈИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београд</u>				Законски заступник	
дана <u>26.04</u> 20 <u>18</u> године					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259	Датум доношења 4211	ШБЕ 101717625
Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ I ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД)		
Седиште Београд-Нови Београд, Тошки Бунар 198		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

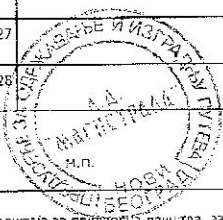
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1004)	2001	16	20940	12305
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1005)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријелне имовине, некраткотрајна постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу билансова дефинисаних примана				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006	25	4454	4908
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена веој	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментате заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици на основу инструментате заштите ризика (хединга) поврчаног током				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хедитја од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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	25	4454	4908
	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	25	4454	4908
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 + 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	15-25	16486	7397
	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		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
 дана 26.04. године 2018



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тешин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	420743	250755
1. Продаја и примљени аванси	3002	333517	231297
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7	11
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	87219	29447
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	349769	243893
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	141037	136919
2. Зарада, накнаде зараде и остали лични расходи	3007	92004	96838
3. Плаћене камате	3008	11136	1507
4. Порез на добитак	3009	6513	4246
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	98779	4196
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	70974	17062
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
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		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање сопственог капитала	3025		
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 5)	3031	17008	5703
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12633	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	4375	2703
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	17008	5703
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	420743	260735
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	366777	249396
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	53966	11359
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	12181	822
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	65147	12181

у Београд
дану 06.04. 2018 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив ПРДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО БРУШТВО, БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошина Бунар 19Б

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		АОП	31	
			Основни капитал			Уписани и неплаћени капитал	
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	31557	4020		4036	3873
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4038	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а - 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	31837	4024		4042	3873
4	Промене у претходној _____ години						
	а) примет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) примет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	31837	4028		4046	3873
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	31837	4032		4050	3873

Редни број	опис	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основи капитал	АОП	Уписани а неплаћени капитал
1	2	3	4	5	
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4053	4053
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	31837	4036	4054
					3673

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	271210
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	271210
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	3100
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	13234
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	281341
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	281344

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Сткупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4037		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	20940
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4072		4090		4108	332284

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добитци или губици	АОП	Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	1517	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	42	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	1517	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	42	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	3391	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	4508	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	42	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	4908	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	42	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	454	4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дјелови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4125		4143	454	4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	42	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга изваног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4159		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4155		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337				
		АОП	Добица или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2	15	16	17		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	305445	4241
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	305445	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222				
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	6743	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	312188	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	312188	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОБ расположивих за продају		
1	2		35	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		2.394	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		333582	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			

у Београд
 дана 26.04.2018 године



Законски заступник

Образац прописан Приликом о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредне друштва, задруге и предузетнике ("Службена гласник РС", Бр. 93/2014 и 144/2014)

Magistrala a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2017. godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Magistrala a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi održavanjem i izgradnom puteva i autoputeva. Društvo je osnovano 01.03.1999 g. kao preduzeće u društvenoj svojini. 2000 godine, transformiše se u Akcionarsko društvo, da bi se 2010. godine privatizovalo 100%.

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Tošin Bunar br.198

Matični broj društva je 09017259

Poreski identifikacioni broj društva (PIB) je 101717625

Broj zaposlenih 96

Tokom 2017.g. poslovni računi društva su bili aktivni 365 dana.

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor Nebojša Baščarević.

Akcionarsko društvo za puteve, Magistrala iz Beograda je, na osnovu Odluke organa upravljanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, razvrstano u MALO pravno lice.

Akcije društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

a. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 1. januara 2009. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 1. januara 2009. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

- Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-380/2010 od 25. oktobra 2010. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 77/2010 i 95/2010) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 1. januara 2009. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 1. januara 2009. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MRS 27R – "Pojedinačni finansijski izveštaji", MSFI 9 – "Finansijski instrumenti", MSFI 10 – "Konsolidovani finansijski izveštaji", MSFI 11 – "Zajednički aranžmani", MSFI 12 – "Obelodanjivanje udela u drugim pravnim licima", MSFI 13 – "Odmeravanje fer vrednosti", IFRIC 18 – "Prenos sredstava sa kupca", IFRIC 19 – "Gašenje finansijskih obaveza instrumentima kapitala", IFRIC 20 – "Troškovi odlaganja rudarskog otpada nastalog aktivnostima površinske eksploatacije", IFRIC 21 – "Državni nameti", zbog činjenice da nisu prevedeni na srpski jezik.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u *Napomeni 4*.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 26. aprila 2018. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.9). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4 Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

- *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

- *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2008, 2009 i 2010. godini.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe.

3.9 Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži 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 vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.5
Pogonska oprema	6.6
Putnička vozila	6.6

3.11. Finansijski instrumenti

- *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2017.godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

- *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za ona potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti Obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozite po viđenju kod banaka.

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

- *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

- *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po FIFO metodi. Zalihe materijala se po popisu rade po prosečnim cenama. Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po FIFO metodi.

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu, i ukoliko za to postoji opravdani razlog, društvo vrši ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2017	2016.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	322,210	222,155
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	17,518	35,014
Ukupno	339,728	257,169

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su obavljanjem poslova redovne delatnosti, održavanjem, rekonstrukcijom i izgradnjom puteva. Tokom 2017.g. Društvo je ugovorilo i izvršilo radove na sledećim važnijim objektima:

- * Redovno letnje i zimsko održavanje puteva II reda: Kosovski okrug
- * Redovno održavanje državnih puteva na teritoriji grada Beograda
- * Radovi na mostu preko Maričića potoka u Mislođinu
- * Radovi na novom mostu Maričića potoka u Mislođinu
- * Sanacija ulica u opštini Zemun (oko 30 ulica)
- * Kontrola osovinskog opterećenja – Kraljevo i okolina
- * Na osnovu ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, naša mehanizacija za izvođenje asfaltnih i zemljanih radova biće angažovana na svim većim gradilištima preduzeća MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović Niskogradnja (na teritoriji opštine Vranje- redovno održavanje puteva u dužini od 500km; Koridor X, deonica Lesoje).

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2017.	2016.
Prihodi od premija	733	22
Prihodi od zakupnina	0	942
Ukupno	733	964

Ostali poslovni prihodi u vrednosti od 733 hiljade, u celosti se odnose na prihod od: - Osiguravajućih društava, naknada štete.

7. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi materijala za izradu	99,854	67,269
Troškovi goriva i energije	18,100	17,245
Troškovi rezervnih delova	4,654	5,991
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2,220	976
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	821	337
Ukupno	125,649	91,818

8. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	75,149	75,700
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12,904	13,395
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1,916	1,592
Ostali lični rashodi i naknade	2,035	1,845
Ukupno	92,004	92,532

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi amortizacije	13,414	15,378
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1,781	0
Ukupno	15,195	15,378

Troškovi amortizacije u iznosu od 13,414 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2017	2016
Troškovi usluga na izradi učinaka	32,098	13,917
Troškovi transportnih usluga	4,922	1,817
Troškovi premija osiguranja	3,267	2,583
Troškovi ostalih usluga	3,087	1,950
Troškovi usluga održavanja	2,449	1,695
Troškovi neproizvodnih usluga	2,061	3,203
Ostali nematerijalni troškovi	941	1,058
Troškovi poreza	893	1080
Troškovi članarina	519	568
Troškovi reprezentacije	461	869
Troškovi platnog prometa	395	306
Troškovi zakupnina	218	120
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	90	4,450
Troškovi reklame i propagande	0	137
Ukupno	51,401	33,753

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 3.087 hiljada, odnose se na registraciju vozila u iznosu od 1.434 hiljada, iznos od 691 hiljada odnosi se na komunalne usluge, iznos od RSD 345 hiljada se odnosi na troškove usluga zaštite na radu, iznos od 154 hiljada odnosi se na PP zaštitu, iznos od RSD 123 hiljada na naknadu za korišćenje autoputeva i iznos od RSD 340 hiljada na ostale proizvodne usluge.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 2.061 hiljada, se odnose na: troškove zdravstvenih usluga RSD 260 hiljada, troškovi revizije i izrade studije o transfernim cenama 431 hiljada, troškovi advokatskih usluga RSD 780 hiljada, troškovi za softver, licence i sl. usluge od RSD 337 hiljada, iznos od RSD 50 hiljade na troškove stručnog usavršavanja, i iznos od RSD 203 hiljada na ostale neproizvodne usluge.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 994 hiljada, se najvećim delom odnose na sudske, administrativne i druge takse i to u iznosu od 151 hiljada, troškove pretplate na časopise i stručnu literaturu, u vrednosti od RSD 265 hiljada, sudski troškovi i troškovi veštačenja u iznosu od RSD 371 hiljada, troškovi brokera i berze u iznosu od RSD 61 hiljada, troškovi oglasa u iznosu od RSD 87 hiljada, a razlika od RSD 59 hiljada su ostali nematerijalni troškovi.

11. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	6,785
Prihodi od kamata (od trećih lica)	7	11
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	137	1
Ostali finansijski prihodi	2,006	0
Ukupno	2,050	6,797

Prihodi od kamata u iznosu od RSD 7 hiljada odnose se na prihode od poslovnih banaka na ime kamate. Najveći iznos ostalih finansijskih prihoda odnosi se na valutnu klauzulu pri kupovini opreme u iznosu od 1.020 hiljada, zatim ostali finansijski prihodi u iznosu od RSD 986 hiljada.

12. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	32
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	54	32
Rashodi kamata (prema trećim licima)	11,136	1,507
Ukupno	11,190	1,571

13. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	177	1,634
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		487
Ostali nepomenuti prihodi	160	88
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	358	0
Ukupno	695	2,209

Prihodi u iznosu od RSD 177 hiljada odnose se na prodaju otpada, a naplaćena otpisana potraživanja iznose RSD 358 hiljada.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od RSD 160 hiljada odnose se najvećim delom na naknadu štete od osiguravajućih kuća.

14. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Ostali nepomenuti rashodi	53	560
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	25,717	13,581
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	326	2,001
Ukupno	26,096	16,142

Obezvredjenje potraživanja u iznosu od 25.717 hiljada se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja i to; od kupaca u iznosu od RSD 25.717 hiljada (MBA Miljković RSD 15.443 hiljada, MBA Ratko Mitrović RSD 10.274 hiljada)- po odluci generalnog direktora, a na predlog popisne komisije.

Ostale nepomenute rashode čine; - Izdaci za humanitarne, naučne, obrazovne, verske, kulturne svrhe, kao i izdaci za komunalne i saobraćajne prekršaje u iznosu od RSD 53 hiljade.

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnine, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 326 hiljada odnose se na gubitke od prodaje postrojenja i opreme.

15. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2017.	U RSD 000 2016.
Tekući porez na dobit	(1,894)	(3,554)
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(837)	(86)
Ukupno	(2,731)	(3,640)

Porez na dobit posle svih sprovedenih knjiženja iznosi 1.894 hiljade RSD.

Obračun amortizacije za poreske svrhe izvršen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim poreskim obavezama za 837 hiljada dinara.

15. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Nacrt poreskog bilansa bez eventualnih efekata transfernih cena, na osnovu kojeg je obračunat porez na dobit iskazan u finansijskim izveštajima za 2017. godinu dat je u nastavku.

	<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	23.671	15.945
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina		1.503
<i>Korekcije troškova</i>		409
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	13.414	15.378
Amortizacija priznata u poreske svrhe	24.458	9.541
Poreski dobitak / (gubitak)	12.627	23.694
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		
Poreska osnovica	12.627	23.694
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	1.894	3.554
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu 70%		
Tekući porez na dobit	1.894	3.554
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	2.731	3.640
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	21,62%	22,82%

Društvo je na osnovu prikazanih podataka obračunalo porez na dobit u iznosu od RSD 1.894 hiljada.

Odloženi porez na dobit

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			(1.894)	(1.843)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(837)	(86)	(837)	(86)
Stanje na kraju godine	(837)	(86)	(2.731)	(1.929)

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2017.	2016
		<i>u RSD 000</i>
Postrojenja i oprema	155,946	60,667
Građevinski objekti	38,591	34,119
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	920	6,411
Ukupno	195,457	101,196

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	Građevinski		Investicije u toku	Ukupno
	Objekti	Oprema		
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2017.	40,736	300,291	6,411	347,438
Povećanja tokom godine	5,491	108,001		113,492
Prenos sa investicija u toku	-		(5,491)	(5,491)
Rashodovano tokom godine	-		-	
Otuđeno tokom godine	-		-	
31. decembra 2017. godine	46,227	408,292	920	455,439
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2017.	6,618	239,624	-	246,242
Amortizacija za 2017.	1,018	12,722	-	13,740
IV rashodovane opreme	-	-	-	
IV otuđene opreme	-	-	-	
31. decembra 2017. godine	7,636	252,346	-	259,982
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2017. godine	38,591	155,946	920	195,457
31. decembra 2016. godine	34,118	60,667	6,411	101,196

U toku 2017. godine nabavljeno je 9 kamiona SCANIA u vrednosti od 95.319 hilj.RSD i 3 putarca (PEŽO BOXER) u vrednosti od 6.411 hiljada dinara, ostala oprema u iznosu od RSD 6.271 hiljada.

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini njihova fakturna vrednost, uvećana za zavisne troškove nabavke. Troškovi nastali po osnovu tekućeg održavanja osnovnih sredstava, kao što je zamena i ugradnja sitnih rezervnih delova i potrošnog materijala, kao i troškovi svakodnevnih popravki opreme i postrojenja, smatraju se rashodom perioda u kome su nastali i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Ukoliko su troškovi održavanja veći od proseka republičke bruto zarade, za troškove investicionog održavanja uvećava se vrednost onog osnovnog sredstva u kome je izvršeno ulaganje. Rezervni delovi i investicioni materijal koji se koristi duže od jedne godine, ili koji mogu da se koriste samo u sklopu osnovnog sredstva prikazuju se u okviru pozicije osnovnih sredstava. Povećanje osnovnih sredstava u obračunskom periodu iznosi 108.001 hiljade RSD.

* Za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme koristi se proporcionalna metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava narednog meseca od stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu, a prestaje danom otuđenja, rashodovanjem kada osnovno sredstvo ne može da obavlja svoju funkciju, kao i u slučaju kada se osnovno sredstvo u potpunosti amortizuje. Za 2017.g. obračunata je amortizacija u vrednosti od 13.414 hiljada, tako da vrednost osnovnih sredstava u 2017.g. iznosi 195.457 hiljada RSD

* Amortizacija opreme, uzete na finansijski lizing, obračunava se od momenta aktiviranja opreme. Amortizacija se obračunava primenom stope amortizacije na nabavnu vrednost umanjenu za procenjeni ostatak vrednosti. Stopa amortizacije utvrđuje se na bazi procenjenog veka korišćenja opreme. Procenu veka korišćenja utvrđuje stručna služba sektora Mehanizacija, a tehničke službe Društva su odgovorne za utvrđivanje preostalog veka korišćenja osnovnih sredstava, kao i njihove vrednosti po kojima se ta sredstva mogu prodati nakon njihovog rashodovanja.

* Promene knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju godine odnose se na naknadna povećanja, vrednosti osnovnih sredstava, kao i obračun amortizacije.

* Za amortizaciju, obračunatu za tekuću godinu uvećava se ispravka vrednosti osnovnih sredstava.

U okviru osnovnih sredstava iskazana su i sredstva uzeta po ugovoru o finansijskom lizingu, sa pravom zadržavanja opreme po otplati lizing rata. Knjigovodstvena vrednost lizinga na dan bilansa stanja iznosi 5.625 hiljade RSD.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	u RSD 000	
	2017.	2016.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	222	222
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1,185	1,185
Stanje na dan 31. decembra	1,407	1,407

Učešće u kapitalu ostalih preduzeća iskazano je po nabavnoj vrednosti i odnosi se na posedovanje akcija:

- Univerzal banka 204 hiljade
- Srbijaput ad Beograd 18 hiljada

Ostale dugoročne finansijske plasmane čini dat depozit AIK banci za dobijanje bankarske garancije u iznosu od RSD 1.185 hiljada.

18. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	u RSD 000	
	2017.	2016.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	7,594	266
Stanje na dan 31. decembra	7,594	266

19. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2017.	2016.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	57,937	41,367
Kupci u zemlji	267,330	280,045
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(47,564)	(42,804)
Stanje na dan 31. decembra	277,703	278,608

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	U RSD 000	
	2017.	2016.
Stanje na početku godine	(42,804)	(29,340)
<i>Otpisano u toku godine</i>		
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 8.)	20,956	
Ispravka u toku godine (Napomena 9.)	(25,716)	(13,464)
Stanje 31. Decembra	(47,564)	(42,804)

U toku godine su izvršene ispravke i otpisana potraživanja od:

- MBA Miljković za 15.443 hiljada.
- MBA-Ratko Mitrović za 10.274 hiljada.

Najznačajniji kupci u zemlji su;

1. JP Putevi Srbije – Beograd 57.937 hilj.
2. MBA Miljković d.o.o., Beograd 154.425 hilj.
3. Ratko M. Niskogradnja d.o.o., – Beograd 102.746 hilj
4. Kruševac put d.o.o. – Kruševac 4.766 hilj.

Potraživanja od navedenih privrednih društava iznose čak 98% od ukupnih potraživanja.

20. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	u RSD 000	
	2017.	2016.
Potraživanja od zaposlenih	2,042	3,301
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	3,227	795
Ostala kratkoročna potraživanja	50	20
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	154	166
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		126
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
Stanje na dan 31. decembra	5,473	4,408

Pozicija, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 2.042 hiljade odnosi se na stambeni kredit u koji je Društvo dalo svojim zaposlenim radnicima i koji im mesečno odbija od zarade. Iznos od 3.227 hiljada odnosi se na preplaćeni porez na dobit.

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	u RSD 000	
	2017.	2016.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	17,437	18,100
Stanje na dan 31. decembra	17,437	18,100

Pozicija - Kratkoročni krediti i plasmani – odnosi se na pozajmice koje je Društvo dalo:

Europark - Beograd	15.100 hiljada
Orbita rent a car – Beograd	2.337 hiljade

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	u RSD 000	
	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	66,147	12,181
Stanje na dan 31. decembra	66,147	12,181

Društvo ima otvorene poslovne račune kod sledećih banaka:

Komercijalna banka ad Bg	broj računa	205-159282-64
AIK banka ad Niš	broj računa	105-4363-35
Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-5932101011-41
Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-14912100011-57
Banka Intesa	broj računa	160- 419764-38
Banka Intesa	namenski račun	160-420547-17
Unicredit banka	broj računa	170-30025054000-60
Komercijalna banka devizni račun	broj računa	00-536-0000668.8

23. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1,181	174
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	7,209	2,099
Stanje na dan 31. Decembra	8,390	2,273

24. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Akcijski kapital	31,837	31,837
Zakonske rezerve	3,873	3,873
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	42	42
Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-4,454	-4,908
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	281,344	268,935
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	20,940	12,409
Stanje na dan 31. decembra	333,582	312,188

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
JP Putevi Srbije– Beograd	12.417	39,01	12.417
Lukić Nenad	7.907	24,83	7.907
ABM Putogradnja d.o.o., Mramor	7.590	23,84	7.590
Mali akcionari	3.923	12,32	3.923

Zakonske rezerve Društva na dan 31.12.2017. iznose 3,873 hiljada i datiraju iz ranijih godina. Revalorizacione rezerve Društva na dan 31.12.2017. godine iznose 42 hiljade.

U toku 2017.godine, na osnovu odluke Skupštine akcionara, Društvo nije izvršilo isplatu dividendi za 2016.godinu, već je ostavilo kao neraspoređenu dobit, koja na dan 31.12.2017. g. iznosi 302.284 hiljade.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 20.940 hiljada RSD

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4,454	4,908
Stanje na dan 31. decembra	4,454	4,908

26. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Obaveze po osnovu kredita u inostranstvu	70,062	
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	4,173	331
Stanje na dan 31. decembra	74,235	331

Dugoročne obaveze odnose se na lizing uzet kod Uni kredit lizinga – ostatak duga u vrednosti od 4.173 hiljada i kredit uzet za nabavku opreme od Scania kredit ad u vrednosti od 70.062 hiljade.

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	19,731	1,799
Stanje na dan 31. decembra	19,731	1,799

Pozicija – deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 19.731 hiljada, odnosi se na deo obaveza za opremu uzetu na finansijski lizing, kod Unicredit lizinga u iznosu od 1.454 hiljada i kredita za nabavku opreme uzete od Scania kredit AB-Sweden u iznosu od 18.277 hiljada.

28. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,986	400
Stanje na dan 31. decembra	1,986	400

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Dobavljači u zemlji	175.760	80.409
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	5	24
Ostale obaveze iz poslovanja	0	5
Stanje na dan 31. decembra	175.765	80.438

Značajniji dobavljači su;

MBA – Ratko Mitrović niskogradnja – Novi Beograd	87.887 hiljada
MAB Kompanija Miljković- K . Mitrovica	20.081 hiljada
Asfalt – Beograd	9.430 hiljada
Dunav osiguranje - kasko	1.712 hiljada
MBA Miljković	50.867 hiljada

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4,936	8,154
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,360	1,834
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,223	1,648
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	573	917
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	114	140
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		79
Ostale obaveze	0	33
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	0	28
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundir.	0	19
Stanje na dan 31. decembra	8,206	12,852

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

	u RSD 000	
	2017.	2016.
Obaveze za porez iz rezultata	0	3,514
Odložene poreske obaveze	1,864	1,865
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	144	144
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3	1
Stanje na dan 31. decembra	2,011	5,523

32. SUDSKI SPOROVI

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac

U svojstvu tužioca Društvo vodi 10 sudskih sporova, od toga:

- Jedan spor za potraživanja u vrednosti od 2.457.130,77 din. (Jugokoka)
- Jedan spor za potraživanja u stečaju u vrednosti od 9.534,89 € (Božur inženjer.)
- Jedan spor za radi pravosnažnosti ugovora o kupovini stana. (Božur inženjering)
- Jedan spor za naplatu duga u vrednosti od 15.100.000,00 din.(Europark)
- Jedan spor za naplatu troškova parničnog postupka u vrednosti od 61.092,00
- Pet sporova sporova u vezi duga od bivših radnika u vrednosti od 1.071.224,10 din.
(Nikolić Živorad 455.592 – Kesić Milutin 239.968,00 - Ivanović Miroslav 30.075,90
– Stojanović Živojin 91.647,00 - Stević Živorad 112.509,00)

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tuženi

U svojstvu tuženog protiv Društva se vode 26 sporova i to:

U svojstvu tuženog protiv Preduzeća se vode 26 sporova, od toga:

- Jedan spor za naknadu zarade za period 26.04.1995.-31.07.2011.g. (Surla Dejan), vrednost još nije utvrđena.
- Osam sporova za povraćaj na rad i naknadu štete (Ristić Rista, Zdravković Nebojša, Milićević Đorđe-2 tužbe, Stević Živorad, Dejanović Miloš, Živojin Stojanović i dr – 2 tužbe)
- Pet sporova radi naplate naknade za prevoz (Tmušić Srđan, Snegić Miloš, Dejanović Miloš, Vulić Jorgovanka, Stojković Jasmina)
- Jedan spor u kojem je Magistrala okrivljena kao pravno i odgovorno lice.
- Dva spora za regres po nastaloj šteti – osiguranje
- Jedan spor za naknadu nematerijalne štete (Rašić Dojčin)
- Sedam poravnjanja za otkup stana (Marinković Nada, Kocinac Đorđije, Stakić Milanka, Mićković Milena, Bošković Nenad, Veljković Vekomir, Arsić Radislav).

Vrednost sporova je bez kamate i ista će biti naknadno utvrđena.

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo je na dan 31.12.2017. god. povezano pravno lice samo sa JP Putevi Srbije.

<i>Ostala potraživanja</i>		0
- JP putevi Srbije	57,937	41,367
UKUPNA POTRAŽIVANJA	57,937	41,367

	2017.	2016.
BILANS STANJA PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- JP Putevi Srbije	5	24
UKUPNE OBAVEZE	5	24

	U RSD 000	
	2017.	2016.
BILANS USPEHA PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Prodaja		-
- Usluga	322,210	222,155
UKUPNI PRIHODI	322,210	222,155

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima u 2017.godini imalo prihode po osnovu fakturisanih usluga u iznosu od 322.210 hiljada i to;

- JP Putevi Srbije 322.210 hiljada

BILANS USPEHA RASHODI

Poslovni rashodi
Rashodi usluga – JP Putevi Srbije 165 hilj.

UKUPNI RASHODI 165 hilj.

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima, u 2017.godini imalo rashode po osnovu usluga – korišćenje autoputeva - u iznosu od 165 hiljada RSD.

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U RSD 000	
	2017.	2016.
Zaduženost a)	289,819	2,130
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(66,147)	(12,181)
Neto zaduženost	(223,672)	(10,051)
Kapital b)	333,582	327,081
Racio neto dugovanja prema kapitalu	(0,671)	(0,031)

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje celu klasu 3.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	2017.	U RSD 000 2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1,407	1,407
Potraživanja po osnovu prodaje	277,702	292,072
Druga potraživanja	13,863	4,525
Kratkoročni finansijski plasmani	17,437	18,100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	66,147	12,181
Aktivno vremensko razgraničenje	47,617	
	424,173	318,285
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	74,235	331
Kratkoročne finansijske obaveze	19,731	1,799
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	175,765	80,433
Druge obaveze	8,206	
	277,937	82,563

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

		Sredstva		Obaveze	
		31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar
		2017.	2016.	2017.	2016.
EUR					

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

		U RSD 000			
		31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar
		2016.	2016.	2017.	2016.
		10%	10%	(10%)	(10%)
EUR			213		213
			213		213

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407
Potraživanja po osnovu prodaje	277.702	292.072
Druga potraživanja	13.863	4.525
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437	18.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	66.147	12.181
Aktivna vremenska razgraničenja – nefakturisana realiz.	47.617	
	424.173	328.285
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	74.235	331
Kratkoročne finansijske obaveze	19.731	1.799
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	175.765	80.433
Druge obaveze	8.206	
	277.937	82.563

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

Kreditni rizik

	<i>U RSD 000</i>	
	2017.	2016.
MBA Miljković	154.425	155.202
JP Putevi Srbije	57.937	41.367
Ratko Mitrović - Niskogradnja	102.746	92.433
Kruševac put	4.766	16.510
Ostali kupci	5.393	15.900
	325.267	321.412

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	36.004		36.004
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	47.565	47.565	47.565
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	241.698		241.698
	325.267	47.565	325.267

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2017. godini iznosi 90 dana.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2017. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 241.698 hiljada RSD, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017 godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživ. od kupaca	36.004		36.004
Dospela, ispravljena potraživ. od kupaca	47.565	47.565	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	241.698		241.698
	325.267	47.565	277.702

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	120.626	40.000	154.328	10.313		325.267
	120.626	40.000	154.328	10.313		325.267

						U RSD
						31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	59.970	53.047	5.047	57.700		175.764
	59.970	53.047	5.047	57.700		175.764

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD
						31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	59.970	53.047	5.047	57.700		175.764
	59.970	53.047	5.047	57.700		175.764

34. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	U RSD
					31.12.2016.
					Ukupno
Nekamatnosne	45.000	118.782	10.764	1.218	175.764
	45.000	118.782	10.764	1.218	175.764

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

	31.decembar 2016.		31.decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena Vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407	1.407	1.407
Potraživanja po osnovu prodaje	292.072	292.072	277.702	277.702
Druga potraživanja	4.525	4.525	13.863	13.863
Kratkoročni finansijski plasmani	18.100	18.100	17.437	17.437
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.181	12.181	66.147	66.147
Aktivna vrem. razgr.			47.617	47.617
	328.285	328.285	424.173	424.173
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	331	331	74.235	74.235
Kratkoročne finansijske obaveze	1.799	1.799	19.731	19.731
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	80.433	80.433	175.765	175.765
Druge obaveze				
Druge obaveze			8.206	8.206
	82.563	82.563	277.937	277.937

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

35. KURSNA LIST A

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

		U RSD
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114,8473

U Beogradu;

Dana 25.04.2018.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



IZJAVA RUKOVODSTVA (Nastavak)

- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Beograd, 26. april 2018. godine

Potpisano *актис* "МАГИСТРАЛА" АД, Beograd.



Nebojša Baščarević
Direktor

PKF DOO, Beograd
Palmira Toljatija 5/III
11070 Novi Beograd

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva „MAGISTRALA“ AD, Beograd na dan 31. decembra 2017. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 12. septembra 2017. godine, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:



- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije; i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

IZJAVA RUKOVODSTVA (Nastavak)

- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Beograd, 26. april 2018. godine

Potpisano u ime „MAGISTRALA“ AD, Beograd



Nebojša Baščarević
Direktor

AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA MAGISTRALA AD, Beograd

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

Saglasno odredama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/13) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/11) dajem sledeću potvrdu o nezavisnosti akcionarima i rukovodstvu društva MAGISTRALA AD, Beograd.

Kao vodeći partner u reviziji finansijskih izveštaja društva MAGISTRALA AD, Beograd, za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2017. godine, potvrđujem po svom najboljem znanju i uverenju, da u tekućoj godini i u dve prethodne poslovne godine, kao i za vreme obavljanja revizije, sledeće:

- da sam nezavistan u odnosu na društvo MAGISTRALA AD, Beograd;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije blisko povezana sa društvom MAGISTRALA AD, Beograd;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije poslovni partner društvu MAGISTRALA AD, Beograd;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nema direktno ili indirektno vlasništvo u društvu MAGISTRALA AD, Beograd;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije ugovorna strana u ugovornom odnosu s licem koje bi moglo negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;

Beograd, 27. april 2018. godine


Zdravko Rašo
Ovlašćeni revizor



AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA MAGISTRALA AD, Beograd

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

Kao direktor "PKF" DOO, Beograd potvrđujem da u godini u kojoj je vršena revizija finansijskih izveštaja društva MAGISTRALA AD, Beograd, za 2017. godinu, nismo pružali konsultantske usluge navedenom privrednom društvu, niti sa njim povezanim licima, kako se to zahteva Zakonom o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/11), kao i Pravilnikom o uslovima za obavljenje revizije finansijskih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 50/12).

Beograd, 27. april 2018. godine


Direktor

Zdravko Rašo

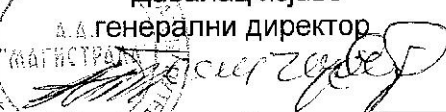
ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА
"МАГИСТРАЛА", А. Д.
Број 1125
Датум 27.04.2018.
Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА о усвајању годишњег финансијског извештаја

Годишњи финансијски извештај Друштва за 2017.годину биће усвојен на редовној седници Скупштине Друштва, која ће бити одржана до 30.06.2018. године

Друштво ће накнадно објавити одлуку Скупштине Друштва везану за усвајање годишњег финансијског извештаја.

У Београду, дана 27.04.2018.

Давалац изјаве
генерални директор

Небојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.

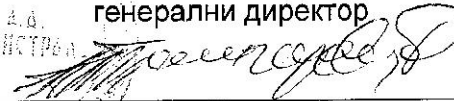
ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА
„МАГИСТРАЛА“ АД
Број 1126
Датум 27.04.2018.
Нови Београд, Тошин Бунар Бр.198

ИЗЈАВА о расподели добити

Одлука о расподели добити није донета и биће донета на редовној седници Скупштине Друштва, која ће бити одржана до 30.06.2018. године

Друштво ће накнадно објавити одлуку Скупштине Друштва везану за расподелу добити.

У Београду, дана 27.04.2018.

Давалац изјаве
генерални директор

Небојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА
„МАГИСТРАЛА“ АД
Број 1128
Датум 27.04.2018
Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА

о примени кодекса корпоративног управљања

Изјављујем да предузеће има усвојен Кодекс корпоративног управљања. Његов текст је доступан на интернет страници Друштва.

Друштво спроводи свој Кодекс корпоративног управљања, у ком су успостављени принципи корпоративне праксе, нарочито у вези са правима акционара, транспарентним и јавно објављеним подацима о пословању.

Нема и не постоје одступања од правила Кодекса корпоративног управљања.

У Београду, дана 27.04.2018.

Давалац изјаве
генерални директор



Небојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.