

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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		710119	768899	814933
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.9.12	2695	2695	2695
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		2695	2695	2695
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	3.10.13	689447	747425	791123
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		206873	227650	234426
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		478464	515665	552587
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		4110	4110	4110
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				
032 и део 039	2. Основно стадо	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 за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3.13.14	17977	18779	21115
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				
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	3.13.14	17977	18779	21115
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. Потраживање 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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		343238	601491	705059
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.12.15	144045	145877	157325
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		133588	140871	135957
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		10457	5006	21368
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.14.16	119580	336092	425070
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		118694	315409	351198
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		886	19888	73872
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			795	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17.	273	53958	55541
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		0	0	2529
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				2529
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	3.15.18	60366	65564	64594
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		18974		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1053357	1370390	1519992
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		713696	454858	402345
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		600188	600188	600188
300	1. Акцијски капитал	0403	20.	395494	395494	395494
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		204694	204694	204694
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	21.	485999	486393	491525
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		259232	16905	80865
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		259232	16905	80865
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22.	631723	648628	770233
350	1. Губитак ранијих година	0422		631723	648628	770233
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	23.	130354	344431	339715

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		0	0	0
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				
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	24.	130354	344431	339715
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			189726	189726
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		130354	154705	149989
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				40740
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		209307	571101	737192
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		26137	161030	270295
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	25.	23031	154721	264551
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		3106	6309	5744
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26.	5226	7690	6498
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		34472	69881	79934
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	27.	24437	57724	68408
436	6. Додављачи у иностранству	0457	27.	9937	12157	11526
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		98		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28.	143472	258944	272157
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	29.		73556	108308
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
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				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1053357	1370390	1519992
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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 **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		495107	810257
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		494483	801261
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		493474	800918
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			343
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1009	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		624	8996

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		570285	685877
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		61707	112786
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		31759	42943
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		348685	383700
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		47160	54239
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		59562	62119
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		21412	30090
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			124380
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		75178	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		24213	2027
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	254
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			254
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			1112
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		24213	661
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		17807	70620
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2632	8792
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		2632	8792
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		13495	50246
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1680	11582
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		6406	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			68593
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		424850	60106
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		95462	94709
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		260616	21184
	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		1384	4279
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		259232	16905
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
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	<input type="text"/>	259232	16905
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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 **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		259232	16905
	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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		392	5132
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	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				
334	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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		392	5132
	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		392	5132
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		258840	11773
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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	495101	810257
1. Продаја и примљени аванси	3002	494483	801261
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	618	8996
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	597005	685877
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	213413	221841
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	348685	383700
3. Плаћене камате	3008	13495	50246
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21412	30090
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		124380
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	101904	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	77	254
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	77	254
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	77	254
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. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	258838	80000
1. Увећање основног капитала	3026	258838	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		80000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	162209	203664
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	6290	6309
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	100674	197355
4. Остале обавезе (одливи)	3035	55245	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	96629	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		123664
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	754016	890511
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	759214	889541
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		970
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5198	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	65564	64594
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	60366	65564
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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 **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васе Стајића 2 спрат ИИИ**

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	600188	4020		4038		
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	600188	4024		4042		
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	600188	4028		4046		
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	600188	4032		4050		

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	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="600188"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	770233	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	80865
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	770233	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	80865
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	63960
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	121605	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	648628	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	16905
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	648628	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	16905

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	16905	4088		4106	242327
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	631723	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	259232

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	491525	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	491525	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	5132	4133		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		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	486393	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	486393	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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	394	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	485999	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		4181		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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни 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			АОП	
			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	402345	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) ≥ 0	4221		4237	402345	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			52513		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	454858	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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) ≥ 0	4229		4241	454858	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни 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			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	258838	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		4243	713696	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

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)

ZGOP AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "ZGOP" a.d. Novi Sad, ul. Vase Stajića br. 2 (u daljem tekstu Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva, gde je većinski vlasnik Agencija za privatizaciju.

Pretežna delatnost „ZGOP“-a je izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica.

Matični broj „ZGOP“-a: 08024596

Poreski identifikacioni broj: 101889981

Šifra delatnosti: 4212

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica po veličini na osnovu odredbe člana 6 Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013) društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice.

Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad je osnovano 1957. godine. Društvo je organizovano od jedne proizvodne obračunske jedinice, koja izvodi radove na terenu, jedne obračunske jedinice Mehanizacije za opravku i održavanje mašina i obračunske jedinice Uprave sa sedištem u Novom Sadu.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2017. godini je 257 (u 2016. – 267).

Finansijski izveštaji su odobreni 27.02.2018 godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština „ZGOP“-a u 2018. godini.

Većinski vlasnik Društva je Integra Construction sa 90,64% vlasništva. Mali akcionari su vlasnici 9,36% akcija ili 370.169 akcija. Većinski vlasnik poseduje 3.584.768 akcija čija je nominalna vrednost 100,00 dinara. .

Ugovorom o prodaji 70% društvenog kapitala Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad metodom javnog tendera zaključenog između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Društva za inženjering, promet i export-import Integral inženjering d.o.o. Laktaši, Republika Srpska, dana 14.09.2007. godine većinski vlasnik Društva postaje Integral inženjering d.o.o. Laktaši. Odlukom Predsednika Skupštine akcionara br. 141/2007-1/8 od 28.12.2007. godine izvršen je prelazak kapitala sa društvenog na akcijski kapital na dan 31.12.2007. godine.

Navedeni ugovor je Izmenama i dopunama br. 3 Ugovora o prodaji zaključenim dana 11.03.2009. godine izmenjen na način da je Agencija za privatizaciju Rešenjem br. 10-650/09-89/0 od 02.03.2009. godine dala saglasnost „Integral Inženjering“, kao ustupiocu, da ustupi Ugovor o prodaji preduzeću za uređenje i održavanje parkova i inženjering “Europark” d.o.o. Beograd, kojim su sva prava i obaveze u vezi sa (osnovnim) Ugovorom o prodaji prešla sa „Integral Inženjeringa“ na „Europark“.

Izmenama i dopunama br. 5 Ugovora o prodaji zaključenim dana 07. 05. 2010. godine na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju br. 10-1806/10-89/01 od 28.04.2010. godine data je saglasnost “Europark” d.o.o. Beograd, kao ustupiocu, da ustupi Ugovor o prodaji Akcionarskom društvu „Vojvodinaput – Bačkaput“ Novi Sad, kojim su sva prava i obaveze u vezi sa (osnovnim) Ugovorom o prodaji prešla sa “Europark” d.o.o., Beograd na Akcionarsko društvo „Vojvodinaput – Bačkaput“ Novi Sad.

Obaveštenjem o raskidu zbog neispunjenja Ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad metodom javnog tendera br.89/01-0311 od 03.11.2011.godine Kupac je obavešten o raskidu ugovora zbog neispunjenja. U skladu sa Zakonom o privatizaciji u članu 41a propisano je da se ugovor o prodaji kapitala, odnosno imovine smatra raskinutim zbog neispunjenja, a kapital koji je bio predmet prodaje prenosi Akcijskom fondu, odnosno Agenciji za privatizaciju kao pravnom sledbeniku Akcijskog fonda.

Agencija za privatizaciju je donela Odluku o prenosu kapitala br.10-5010/11-89/01 od 04.11.2011. godine

kojom se kapital Društva prenosi na Agenciju za privatizaciju (1.739.663 akcije nominalne vrednosti 100,00 dinara).

Odlukom Agencije za privatizaciju br.10-5061/11-89/01 od 07.11.2011.godine imenovana je Bojana Stojanović za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad. Privremeni zastupnik upravlja sa 1.739.663 akcije nominalne vrednosti 100,00 dinara i 1.468.274 sopstvenih akcija nominalne vrednosti 100,00 dinara .

Odlukom Agencije za privatizaciju br.10-5067/11-89/01 od 08.11.2011.godine pokrenuto je restrukturiranja subjekta privatizacije Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad.

Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad – u restrukturiranju registrovano je kod Agencije za privredne registre BD 157836/2011 od 26.12.2011.godine.

Na zvaničnom sajtu Agencije za privredne registre u skladu sa članom 91. Zakona o privatizaciji, a po obaveštenju Agencije za privatizaciju da se subjekat privatizacije nalazi u postupku restrukturiranja, dana 03.09.2014. godine izvršeno je brisanje oznake „u restrukturiranju,, iz poslovnog imena subjekta privatizacije.

U toku 2016. godine raspisan je tender za prodaju ZGOP-a, a ugovor o privatizaciji potpisan je 8.2.2017 godine sa Kompanijom ZHOL ZHONDEUSI Kazahstan iz Astane koja je preregistrovana u INTEGRA CONSTRUCTION Astana Kazahstan..

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva za obračunski period koji se završava 31.12.2017. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006, 2/2010, 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno. Upporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD) važećim na dan 31.12.2017. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja-osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu poslovnog događaja (osim izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da postoji na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

Prihodi se priznaju u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje

istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po ugovorenom kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- a) Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- b) rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- c) kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- d) kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- e) kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- a) rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;

- b) rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- c) kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- d) rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- e) rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa imperativa (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveza na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

3.8.1. Tekući porez

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Opozicija osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.8.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalno ulaganje prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuka robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se u revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjnja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjnja vrednosti ne postoji ili je umanjjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjnja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstava je nabavna vrednost.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2017.	2016.
Građevinski objekti	2%	2%
Pogonska oprema	2,5%	2,5%
Kancelarijska oprema	2,5%	2,5%
Rashladna oprema	-	-
Računari i pripadajuća oprema	10%	10%
Putnička vozila	5%	5%
Teretna vozila	10%	10%
Ostala sredstva		

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	2017.	2016.
Nematerijalna ulaganja	10%	

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se 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 porezima.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

3.13. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- b) Investicije koje se drže do dospeća;
- c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje usluga.

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Predlog potraživanja koja se indirektno koriguju na teret rashoda tokom godine utvrđuje Stalna komisija za otpis potraživanja a na kraju godine Komisija za popis obaveza i potraživanja. Kriterijumi za indirektno otpis potraživanja su:

- nelikvidnost dužnika duže od dva meseca
- veći iznos neizmirenih obaveza
- pokrenut stečaj dužnika
- ostalo po nalazu komisija

ili

Dospela kratkoročna potraživanja kojima je na dan bilansa stanja protekao rok od 90 i više dana, ispravljaju se u iznosu koji proceni Direktor Društva, a na osnovu realnog rizika naplate svakog pojedinačnog potraživanja.

Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:

*sudske odluke,
likvidacije ili stečaja,
vansudskog ili sudskog poravnanja i
na osnovu odluke Direktora Društva.*

3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (promene deviznog kursa, promene kamatnih stopa i rizik od promene cena),
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta potencijalni i negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Odbor direktora, identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše zaštite od rizika.

5. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje u skladu sa MRS-18 su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, umanjeni za date popuste i rabate, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura.

Prihodi se mere po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016 u 000 din.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	493.474	801.261
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1.009	343
Ostali poslovni prihodi	624	8.996
POSLOVNI PRIHODI	495.107	810.257

6. POSLOVNI RASHODI

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
6.1. TROŠKOVI MATERIJALA	61.707	112.786
6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	31.759	42.943
6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	348.685	383.700
6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	47.160	54.239
6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	59.562	62.119
6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	21.412	30.090
POSLOVNI RASHODI	570.285	685.877

6.1. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	58.249	56.354
Troškovi ostalog materijala	3.457	10.650
UKUPNO:	61.706	67.005

6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi nafte	23.357
Troškovi goriva-benzin	625
Troškovi maziva i ostalog goriva	4.255
Troškovi električne energije	3.520
UKUPNO:	31.759

6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	239.329	259.710
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	43.552	48.655
Troškovi naknada po ugovorima (dopunski rad)	3.084	5.840
Ostali lični rashodi i naknade	62.719	69.495
UKUPNO:	348.684	383.700

6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga društva sastoje se od:

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	5.631	7.437
Troškovi usluga održavanja	18.947	20.043
Troškovi zakupnina	5.180	428
Ostali troškovi proizvodnih usluga	17.402	25.589
UKUPNO:	47.160	53.497

6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije društva odnose se na amortizaciju: nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme.

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi amortizacije	59.562	62.119
UKUPNO	59.562	62.119

6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi neproizvodnih usluga	5.126	5.648
Troškovi reprezentacije	1.783	1.090
Troškovi premija osiguranja	657	946
Troškovi platnog prometa	1.367	3.488
Troškovi članarina	444	529
Troškovi poreza	500	522
Troškovi doprinosa		17.866
Ostali nematerijalni troškovi	13 .9 74 .	-
UKUPNO:	21.413	30.089

7. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Pozitivne kursne razlike	22.569	662
Ostali finansijski prihodi	624	1.365
UKUPNO:	23.193	2.027

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	13.494	50.246
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1.680	20.374
UKUPNO:	15.174	70.620

9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme	77	
Dobici od prodaje materijala	210	
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	42 4. 85 0	60.10 6-
UKUPNO:	424.1 37	60.106

10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	89.300	94.700
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	6.162	
UKUPNO:	95.462	94.700

11. ISPRAVKA GREŠKE IZ RANIJEG PERIODA

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Ispravka greške iz ranijeg perioda	2.173	58 1
Ispravka greške iz ranijeg perioda	2.173	58 1

Obezvređenje nekretnina postrojenja i opreme čini ispravku.

ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
-po osnovu gubitka ranijih godina		
-po osnovu razlike poreske i knjig. amortizacije		

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
-po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita		
-po osnovu dugoročnih rezervisanja		
-po osnovu neplaćenih javnih prihoda		
Odloženi poreski rashodi		

12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
014 softver		
Nabavna vrednost	2.695	2.695
Ispravka vrednosti	-	-
Neotpisana – sadašnja vrednost	2.695	2.695

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku.

Opis	Zemlji -šte	Građevin- ski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST						
Početno stanje - 1. januar 2017. god.		466.973	2.545.239	4.110		3.019.182
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Nova ulaganja			24.638			24.638
Otuđenja i rashodovanje		102				102
Ostalo-revalorizacija						
Krajnje stanje 31.decembar 2017.		466.871	2.569.877	4.110		3.040.858
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Početno stanje - 1.januar 2017. god.		234.426	2.037.331			2.271.757
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Amortizacija		5.418	54.144			59.562
Gubici zbog obezvređenja						
Otuđenja i rashodovanje						
Ostalo - revalorizacija						
Krajnje stanje - 31. decembar 2017		259.998	2.070.741			2.330.739
NEOTPISANA (SADAŠNJA)VREDNOST						
31. decembar 2017	0	206.973	478.364	4.110	0	689.447
31. decembar 2016	0	227.658	515.465	4.110	0	747.425

Društvo je terećeno po osnovu zaloge na pokretnim stvarima (dve podbijačice i dva dvoputa bagera), a kao predmet založnog prava pojavljuju se potraživanja po osnovu ugovora o izvođenju radova i ugovora o uslugama. Hipoteka je uspostavljena na stan u Rumenačkoj br.3 u Novom Sadu.

14. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Dugoročni krediti za prodane stanove	17.977	18.779
UKUPNO:	17.977	18.779

15. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Materijal	9.927	12.808
Rezervni delovi	121.134	125.820
Sitan inventar	2526	2.243
Dati avansi	10.456	5.006
UKUPNO:	144.044	145.877

16. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Kupci u zemlji	117.988	315.409
Kupci u inostranstvu	1.592	19.888
UKUPNO	119.580	336.092

Potraživanja su usaglašena putem IOS-a otvorenih stavki sa stanjem na dan 30.11.2017. god. Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena 90% od ukupnih, a kupci u inostranstvu usaglašeni su 100%.

U skladu sa MRS-8 ispravka vrednosti potraživanja predstavlja računovodstvenu procenu rukovodstva.

Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2017 godinu

NAZIV FIRME	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:
1. BANCA INTESA AD BEOGRAD (osnovni račun)	475.032,40 RSD
2. BANCA INTESA AD BEOGRAD (devizni račun)	306.864,43 RSD
3. BANCA INTESA AD BEOGRAD (visa bussines elektron)	12.219,27 RSD
4. ERSTE BANK AD NOVI SAD	1.346.519,48 USD
5. VTB BANKA AD BEOGRAD – (potraživanja od komitenta u domaćoj valuti)	20.926.854,25 RSD
6. VTB BANKA AD BEOGRAD- (devizna potraživanja; nostro činidbene garancije) 77.704,01 \$	7.701.671,80 RSD
7. VTB BANKA BEOGRAD-(kratkoročni depoziti u dinarima drugih preduzeća	47.222.151,11 RSD
8. KOMERCIJALNA BANKA (transakcioni depoziti drugih preduzeća -RSD	-260,01 RSD
9. KOMERCIJALNA BANKA (platni promet)	590,00 RSD
10. SBERBANK SRBIJA a.d. BEOGRAD (dinarske obaveze prema komitentu)	3.196,44 RSD
11. SBERBANK SRBIJE a.d. (cinidbene garancija)	2.388.298,00 RSD
12. SBERBANK SRBIJE a.d. (ostala VBA-dugoročne devizne linije sa klauzulom)	29.853.725,00 RSD
13. BANKA POŠTANSKE ŠTEDIONICE A.D. BEOGRAD	1.768,73 RSD
14. JP “ELEKTROPRIVREDA SRBIJE” BEOGRAD-ogranak TENT Obrenovac	169.903,52 RSD

15. SIM DOO NOVI SAD	147.849,03 RSD
16. MILLENNIUM TEAM d.o.o. BEOGRAD	764.883,88 RSD
17. ZAVOD ZA ZAVARIVANJE AD BEOGRAD	230.400,00 RSD
18. PZR GUMOTEKS BABUŠNICA	1.169.836,80 RSD
19. YUGOCOOP COMMERCE d.o.o.	905.754,00 RSD
20. TANGRAM DOO Novi Sad	13.784,40 RSD
21. TEHNOALAT DOO	61.968,00 RSD
22. SPID d.o.o. OBRENOVAC	21.120,00 RSD
23. MAŠIN-ELEKTRO ŠABAC	2.816.067,70 RSD
24. MAIS COMMERCE NOVI SAD	43.421,07 RSD
25. SECURITAS SERVICES DOO BEOGRAD	245.520,00 RSD
26. TAHO- SERVIS NOVI SAD	41.734,12 RSD
27. FEROPAN DOO NOVI SAD	16.888,80 RSD
28. VOREX INTERNATIONAL DOO	127.052,29 RSD
29. INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJE (kupci)	11.525.124,72 RSD
30. EUROMETALIC 021 DOO (kupci)	105.350,86 RSD
31. CAF BEOGRAD	2.976.737,11 RSD
32. AD SREMPUT RUMA (kupci)	649.967,96 RSD
33. BIN-ING DOO BEOGRAD	21.120,00 RSD
34. NIS A.D. NOVI SAD GAZPROMNEFT	125.290,97 RSD

Neusaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2017.

NAZIV FIRME	NEUSAGLAŠENI IZNOS:
1. ALEMANI TRADE	2.172.970,16 RSD
2. ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	35.999,96 RSD
3. AUTO IMPORT GORNJI MILANOVAC	475.384,00 RSD
4. INTER-MEHANIKA DOO	3.600,00 RSD
5. KNEZ PETROL D.O.O. ZEMUN	412.578,58 RSD
6. FAM AD KRUŠEVAC	36.337,58 RSD
7. REMONT I SERVIS	12.100,00 RSD
8. MIKOM-INTERNACIONAL DOO	53.348,80 RSD
9. JP PUTEVI SRBIJE	8.640,00 RSD
10. JKP ČISTOČA NOVI SAD	87.614,62 RSD

SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH KUPACA PO PROMETU I PO SALDU

Oznaka	Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
1003043	ALPINE D.O.O. BEOGRAD	BEOGRAD	12.453.146,76	0,00	12.453.146,76
1003549	Društvo sa ograničenom odgovornošću RZD International Ogranak Beograd - Stari grad	BEOGRAD	459.893.751,16	452.535.015,36	7.358.735,80
1003605	ALEMANI TRADE d.o.o. Beograd	BEOGRAD	6.215.444,47	0,00	6.215.444,47
1003537	CAF BEOGRAD	BEOGRAD	5.875.749,90	2.899.012,79	2.976.737,11
1003015	EUROPARK-BEOGRAD	JAJINCI	2.528.856,11	0,00	2.528.856,11
1000000	ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	BEOGRAD	43.885.108,26	42.977.022,35	908.085,91
1003753	MILLENNIUM TEAM DOO	BELI POTOK	764.883,88	0,00	764.883,88
1003800	INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJE a.d.	BEOGRAD	114.217.337,45	113.556.473,45	660.864,00
1004005	AD SREMPUT RUMA	RUMA	649.967,96	0,00	649.967,96
1002879	PORTAL GROUP DOO	SMEDEREVO	285.000,00	0,00	285.000,00
	SVEGA:		646.769.245,95	611.967.523,95	34.801.722,00
	OSTALI				84.778.464,31
	UKUPNO:				119.580.186,31

17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Opis	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Potraživanja od zaposlenih	273	649
Ostala kratkoročna potraživanja		53.309
UKUPNO	273	53.958

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	2.529	2.529
UKUPNO/ EUROPARK BEOGRAD/	2.529	2.529

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Tekući (poslovni) računi	58.023	64.413
Blagajna	19	1.151
Devizni račun	1.999	
Devizna blagajna	319	
UKUPNO:	60.366	65.564

19. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Aktivna vremenska razgraničenja	-	
UKUPNO	-	

OVE razgraničene kursne razlike su ukinute.

20. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

Struktura akcijskog kapitala društva je sledeća:

	% učešća	31.12.2017 u 000 din	Broj akcija 31.12.2016	Broj akcio- nara	Broj akcija 31.12.2015	31.12.2016. u 000 din
INTEGRA Contraksen	90,64	3.584.768	3.207.937	1	3.207.937	320.794
			376.831	1	376.831	37.683
Manjinski akcionari	9,36	37.017	370.169	1.244	370.169	37.017
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	100,00	395.494	3.954.937	1.246	3.954.937	395.494

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi: 100,00 dinara.

21. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve društva se mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	486.001	486.392
UKUPNO	486.001	486.392

Procena je izvršena od strane BEOCONEKSA Beograd u 2015. godini.

22. GUBITAK

Gubitak društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Gubitak ranijih godina	631.723	648.628
Gubitak tekuće godine		
Stanje na dan 31.12.2016.	631.723	648.628

23. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze čine:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	189.726
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	130.574	154.705
Stanje na dan 31.12.2017.	130.574	344.431

Dugoročni krediti u zemlji se odnose na sledeće banke:
USAGLAŠENO SA BANKOM.

Opis	Oznaka partije	USD 2017	Kamatna stopa nomin.	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Dugoročni krediti u zemlji - Kredit Ruske Federacije- garant Erste Bank ad Novi Sad	20201071	1.346.519,51	anuitetni plan	130.574	154.705
UKUPNO				130.574	154.705

24. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Početno stanje – 1. januara		40 .7 40
Povećanje u toku godine		
Smanjenje u toku godine	-	40.740
Krajnje stanje – 31.decembar	-	-

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	Oznaka partije	USD 2017	Kamatna stopa%	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Deo dugoročni krediti u zemlji					
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine	20201071	49.361,99	anuitetni plan	5.764	5.764
UKUPNO		49.361,99		5.764	5.764

Opis	Oznaka partije	EUR 2016	Kamatna stopa%	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Kratkoročni krediti - NLB Banka	2010/1221				
Kratkoročni krediti - NLB Banka Ug.2010/9396	2010/9396		.		
Kratkoročni kredit - AIK Banka 105080452001980316	105080452001980316	/	.		
Kratkoročni krediti - PZP Beograd	/	/	.		
Kratkoročni krediti - Komercijalna banka	KR2009/12162		.		
Kratkoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	02/505	301.866,20	1% god.	-	36.706
Kratkoročni krediti - Razvojni fond AP Vojvodine Novi Sad	334/10	/	1,7% mes.	23.031.	52.830
UKUPNO				23.031	89.736

26. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.227	7.691
UKUPNO	5.227	7.691

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA - DOBAVLJAČI

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači u zemlji	24.437	57.725
Dobavljači u inostranstvu	9.937	12.157
Ostale obaveze iz poslovanja	74	
UKUPNO	34.448	77.572

SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH DOBAVLJAČI PO PROMETU I PO SALDU (2017. god.)

Oznaka	Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
1000507	FAM-KRUŠEVAC	KRUŠEVAC	78.349,68	5.029.993,74	-4.951.644,06
1003348	MAŠIN-ELEKTRO Šabac	ŠABAC	18.391.185,37	20.679.419,07	-2.288.233,70
1004056	EKO RAD PLUS	BAJINA BAŠTA	3.397.473,89	5.074.123,48	-1.676.649,59
1003768	AD"SRBIJA KARGO"	BEOGRAD	3.271.454,17	4.697.484,18	-1.426.030,01
1000141	ZAVOD ZA ZDRAV.ZAŠ.RADNIKA- BEOGRAD	BEOGRAD	15.800,00	1.278.256,00	-1.262.456,00
1003884	GUMOTEKS	BABUŠNICA	421.320,00	1.591.156,80	-1.169.836,80
1002874	YUGOCOOP COMMERCE-BEOGRAD	BEOGRAD	2.361.874,80	3.267.628,80	-905.754,00
1004103	TEHNO RENT	DOBANOVCI	0,00	635.332,00	-635.332,00
1003076	MOBILSISTEMI-NOVI SAD	NOVI SAD	2.352.738,11	2.925.054,12	-572.316,01
1000167	NOVOSADSKA TOPLANA-NOVI SAD	NOVI SAD	9.554.217,18	9.988.880,34	-434.663,16
1003279	KONTROL INSPEKT-BEOGRAD	ŽELEZNIK	1.404.660,00	1.821.060,00	-416.400,00
1000177	TELEKOM-SRBIJA-BEOGRAD	BEOGRAD	2.683.783,52	3.075.595,48	-391.811,96
1002040	WIENER STADTISCHE-BEOGRAD	NOVI BEOGRAD	0,00	251.812,80	-251.812,80
1003948	SECURITAS SEVICES DOO	NOVI BEOGRAD	3.296.813,61	3.542.333,61	-245.520,00
1002214	ZAVOD ZA ZAVARIVANJE-BEOGRAD	BEOGRAD	319.585,20	549.985,20	-230.400,00
1003605	ALEMANI TRADE d.o.o. Beograd	BEOGRAD	0,00	225.000,00	-225.000,00
1003923	"IVA-AGRAR" DOO LAJKOVAC	LAJKOVAC	405.408,00	607.310,40	-201.902,40
	SVEGA:		47.954.663,53	65.240.426,02	-26.674.617,30
	OSTALI:				-13.001.727,18
	UKUPNO:				-39.676.344,48

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	13.972	15.620
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.673	45.474
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	61.639	87.416
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	66.188	91.865
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		18.567
UKUPNO	143.472	258.943

29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Opis	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	-	73.556
UKUPNO	-	73.556

30. SUDSKI SPOROVI

Pokrenuti sudski sporovi u korist Društva iznose RSD 296.227.180,00.

Pokrenuti sudski sporovi protiv Društva iznose RSD 327.041.044,00.

31. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

Valuta	31.12.2017. din	31.12.2016. din
1 EUR	118,4727	123,4723

Zakonski zastupnik:

M.P

PRIVREDNO DRUŠTVO ZGOP AD
VASE STAJIĆA 2 SPRAT III
NOVI SAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Akcionara PRIVREDNOG DRUŠTVA ZGOP AD, Novi Sad

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja PRIVREDNOG DRUŠTVA ZGOP AD, NOVI SAD (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje PRIVREDNOG DRUŠTVA ZGOP AD, NOVI SAD sa stanjem na dan 31.12.2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

U finansijskim izveštajima sačinjenim na dan 31.12.2017. godine Društvo je obelodanilo potraživanja po osnovu prodaje u neto iznosu od 119.580 hiljade dinara. U toku sprovođenja postupka revizije izvršena je kontrola i analiza konfirmiranosti i naplativosti, analiza starosne strukture potraživanja, kao i analiza boniteta dužnika. Na osnovu navedenih analiza utvrdili smo da značajan iznos potraživanja potiče iz prethodnog perioda, da postoje dužnici čiji su računi kontinuirano blokirani, odnosno gde je naplata otežana. Zbog značaja navedenih neizvesnosti nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost ovih potraživanja, te stoga smatramo da ih je potrebno obezvređiti radi obezbeđenja od rizika naplate. Tačan efekat koji na finansijske izveštaje za 2017. godinu mogu imati korekcije usled obezvređenja potraživanja nismo u mogućnosti da utvrdimo.

U priloženim finansijskim izveštajima na dan 31.12.2017. godine dugoročne obaveze su iskazane u iznosu od 130.354 hiljada dinara, a kratkoročne obaveze u iznosu od 209.307 hiljada dinara. U toku obavljanja revizorskih procedura nismo mogli da konfirmiramo obaveze u potpunosti, a analizom i kontrolom ovih pozicija utvrdili smo da je najznačajniji deo bilansiranih obaveza dospeo za naplatu i da Društvo usporeno izmiruje svoje obaveze. S obzirom na značaj svega prethodno navedenog, nismo u mogućnosti da se izjasnimo da su obaveze iskazane u visini očekivanih odliva sredstava prilikom njihovog izmirenja. Shodno tome ne možemo da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija koje mogu proizaći iz prethodno navedenog i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2017. godinu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara PRIVREDNOG DRUŠTVA ZGOP AD, Novi Sad

Osnove za mišljenje sa rezervom - nastavak

Kao što je obelodanjeno u napomeni 30. Društvo je tužena strana u sporovima ukupne vrednosti 327.041 hiljadu dinara, za šta rukovodstvo nije izvršilo procenu potencijalnog ishoda, niti su u priloženim finansijskim izveštajima za 2017. godinu izvršena rezervisanja u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. U postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da procenimo potencijalne ishode ovih sporova, niti možemo da utvrdimo tačan iznos potencijalne korekcije koja može proisteći po ovom osnovu i njen uticaj na prezentirane finansijske izveštaje.

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2017. godine Društvo nije izvršilo obračun rezervisanja za beneficije zaposlenih, u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima. Zbog prirode računovodstvenih evidencija nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat potencijalnih korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2017. godinu.

Priloženi finansijski izveštaji za 2017. godinu ne sadrže obračun odloženih poreza u skladu sa MRS 12 – Porezi iz dobitka. Zbog prirode računovodstvenih evidencija u Društvu nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na finansijske izveštaje na dan 31.12.2017. godine.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

Privatizacija Društva

Dana 08.02.2017. godine Republika Srbija – Ministarstvo privrede sklopio je Ugovor o prodaji kapitala Društva sa kupcem Zhol Zhondeushi LLP, Astana, Kazahstan (Kupac) kojim je prodato 90,64003% kapitala Društva. Vlada Republike Srbije donela je dana 13.08.2015. godine, Zaključak pod brojem 023-8410/2015, prema kojem su državni poverioci dužni da Društvu otpišu dug sa stanjem na dan 31.12. poslednje poslovne godine. U toku 2017. godine pojedini državni poverioci kao što su Ministarstvo Finansija Poreska uprava, Fond za razvoj Republike Srbije, i JKP Novosadska Toplana doneli su odluke o otpisu obaveza privrednog društva ZGOP AD Novi Sad prema njima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara PRIVREDNOG DRUŠTVA ZGOP AD, Novi Sad

Ključna revizijska pitanja - nastavak

U postupku revizije sprovedi smo postupke vezane za iskazivanje ovog otpusta duga i to:

- Uvid u Zaključak 023-8410/2015 Vlade Republike Srbije od 13.08.2015. godine, prema kojem su državni poverioci dužni da otpišu dug Društva sa stanjem na dan 31. decembar poslednje poslovne godine;
- Uvid u Odluku o otpisu duga u postupku privatizacije za privredno društvo ZGOP AD Novi Sad, Skupštine grada Novog Sada broj 3-272/2017-I od 07.07.2017. godine, kojom Skupština Grada Novog Sada odobrava privrednom društvu ZGOP AD Novi Sad da otpiše dug prema Gradu Novom Sadu po osnovu poreza na zarade na osnovu Zapisnika Ministarstva finansija – Poreske uprave Filijale Novi Sad I broj 2231-435-00-00206/2017-J2A07-17-1 od 23.05.2017. godine, kao i dug prema Gradu Novom Sadu po osnovu lokalnih javnih prihoda na osnovu Zapisnika Gradske Poreske uprave broj XXI-02-3/17-2652 od 22.06.2017. godine, kao i eventualnih drugih potraživanja Grada Novog Sada i javnih komunalnih preduzeća;
- Odluka Upravnog odbora Republičkog fonda za zdravstveno osiguranje broj 01-2 broj: 450-3584/17 od 20.06.2017. godine kojom se daje saglasnost Ministarstvu finansija – Poreskoj upravi da subjektu privatizacije ZGOP AD Novi Sad otpiše dug po osnovu neplaćenog doprinosa za zdravstveno osiguranje, a za koji je Vlada donela zaključak 05 broj: 0238410/2015 od 13.08.2015. godine;
- Odluka Upravnog odbora Republičkog fonda za penzijsko i invalidsko osiguranje broj 08/2 broj: 022.2-11/15 od 24.03.2016. godine o davanju saglasnosti da Ministarstvo finansija – Poreska uprava može izvršiti otpis potraživanja po osnovu neplaćenog doprinosa za penzijsko i invalidsko osiguranje;
- Rešenje Ministarstva finansija – Poreske uprave, filijale Novi Sad 1 broj: 2231-435-00-00002/2018-K2A07-17-1 od 12.01.2018. godine, kojim se odobrava otpis duga obveznika po osnovu javnih prihoda;
- Rešenje Ministarstva finansija – Poreske uprave, filijale Novi Sad 1 broj: 2231-435-00-00010/2018-K2A07-17-1 od 19.01.2018. godine, kojim se odobrava otpis duga obveznika po osnovu javnih prihoda;
- Odluka Upravnog odbora Fonda za razvoj Republike Srbije broj: 583 od 03.05.2017. godine o otpisu potraživanja Republike po osnovu komisijonog pravnog posla koji je Fond zaključio u svoje ime, a za račun Republike Srbije, kao i potvrda Fonda za razvoj od 24.11.2017. godine kojom se potvrđuje da ZGOP AD Novi Sad po Ugovoru sa Fondom broj: 0505/2012, 01013/2013, 01371/2012 i 05096/2012 na dan 31.12.2016. godine nema obavezu prema Fondu, a koje su otpisane na osnovu Zaključka Vlade 05 broj: 0238410/2015 od 13.08.2015. godine;
- Odluku Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća Novosadska toplana iz Novog Sada od 04.07.2017. godine o otpisu potraživanja Javnog komunalnog preduzeća Novosadska toplana prema privrednom društvu ZGOP AD Novi Sad;
- Izvršili smo uvid u poslovne knjige i obuhvatanja i iskazivanja ovih rešenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara PRIVREDNOG DRUŠTVA ZGOP AD, Novi Sad

Ključna revizijska pitanja - nastavak

Na osnovu ovih postupaka utvrdili smo da je u finansijskim izveštajima za 2017. godinu Društvo obuhvatilo i iskazalo otpuste duga po osnovu navedenih rešenja.

Konverzija prava vlasništva nad zemljištem

Nekretnine, postrojenja i oprema su u priloženim finansijskim izveštajima vrednovani po fer vrednosti i po tom osnovu Društvo je iskazalo revalorizacione rezerve. U strukturi ove imovine najveći deo se odnosi na postrojenja i opremu, kao i građevinske objekte, međutim u priloženim finansijskim izveštajima nije iskazano zemljište. U postupku revizije Društvo nam je dostavilo izvode iz Katastra nepokretnosti Republike Srbije i mi smo takođe izvršili nezavistan uvid u navedene evidencije na osnovu čega smo utvrdili da Društvo ima pravo korišćenja nad zemljištem koje nije ni na koji način priznato ili iskazano u finansijskim izveštajima. Dodatno ističemo da Društvo nije pokrenulo i sprovedo aktivnosti po pitanju rešavanja statusa ovog zemljišta i njegove konverzije u pravo vlasništva u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji. Imajući u vidu prethodno navedeno, kao i činjenicu da status zemljišta nije razrešen, ističemo da će sprovođenjem aktivnosti vezanih za postupak konverzije imati za posledicu promene u imovinskom statusu.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

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

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara PRIVREDNOG DRUŠTVA ZGOP AD, Novi Sad

Odgovornost revizora - nastavak

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara PRIVREDNOG DRUŠTVA ZGOP AD, Novi Sad

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2017. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, smatramo da određene pozicije u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2017. godine nisu adekvatno vrednovane. Imajući u vidu prethodno navedeno zaključili smo da su obelodanjivanja u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno pogrešna iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 27.04.2018. godine.



Dr Jelena Slović, direktor
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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		710119	768899	814933
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.9.12	2695	2695	2695
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		2695	2695	2695
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	3.10.13	689447	747425	791123
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		206873	227650	234426
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		478464	515665	552587
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		4110	4110	4110
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				
032 и део 039	2. Основно стадо	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 за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	3.13.14	17977	18779	21115
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				
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	3.13.14	17977	18779	21115
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. Потраживање 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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		343238	601491	705059
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.12.15	144045	145877	157325
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		133588	140871	135957
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		10457	5006	21368
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.14.16	119580	336092	425070
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		118694	315409	351198
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		886	19888	73872
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			795	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17.	273	53958	55541
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		0	0	2529
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				2529
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	3.15.18	60366	65564	64594
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		18974		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1053357	1370390	1519992
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		713696	454858	402345
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		600188	600188	600188
300	1. Акцијски капитал	0403	20.	395494	395494	395494
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		204694	204694	204694
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	21.	485999	486393	491525
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		259232	16905	80865
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		259232	16905	80865
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22.	631723	648628	770233
350	1. Губитак ранијих година	0422		631723	648628	770233
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	23.	130354	344431	339715

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		0	0	0
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				
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	24.	130354	344431	339715
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			189726	189726
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		130354	154705	149989
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				40740
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		209307	571101	737192
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		26137	161030	270295
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	25.	23031	154721	264551
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		3106	6309	5744
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26.	5226	7690	6498
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		34472	69881	79934
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	27.	24437	57724	68408
436	6. Добављачи у иностранству	0457	27.	9937	12157	11526
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		98		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28.	143472	258944	272157
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	29.		73556	108308
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
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				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1053357	1370390	1519992
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у 4 Сагу

дана 27. 4. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		495107	810257
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		494483	801261
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		493474	800918
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			343
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1009	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		624	8996

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		570285	685877
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		61707	112786
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		31759	42943
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		348685	383700
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		47160	54239
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		59562	62119
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		21412	30090
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			124380
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		75178	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		24213	2027
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	254
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			254
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			1112
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		24213	661
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		17807	70620
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2632	8792
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		2632	8792
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		13495	50246
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1680	11582
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		6406	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			68593
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		424850	60106
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		95462	94709
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		260616	21184
	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		1384	4279
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		259232	16905
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
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		259232	16905
	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 Београду

дана 27. 4. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		259232	16905
	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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		392	5132
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	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				
334	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		392	5132
	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		392	5132
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		258840	11773
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		≥ 0	
	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 Н. Сагу

дана 27. 4. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васе Стајића 2 спрат ИИИ**

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	600188	4020		4038		
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	600188	4024		4042		
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	600188	4028		4046		
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	600188	4032		4050		

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	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="600188"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

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	770233	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	80865
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	770233	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	80865
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	63960
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	121605	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	648628	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	16905
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	648628	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	16905

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	16905	4088		4106	242327
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	631723	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	259232

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		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	491525	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној 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		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	491525	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	5132	4133		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		4153		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	486393	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној 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		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	486393	4140		4158		

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	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	394	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	485999	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		4181		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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни 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			АОП	
			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	402345	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	402345	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		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			52513		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	454858	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	454858	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
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	258838
б) промет на потражној страни рачуна	4232		4251		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	713696
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		4252		

у Н. Сагу
 дана 27.04. 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 **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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	495101	810257
1. Продаја и примљени аванси	3002	494483	801261
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	618	8996
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	597005	685877
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	213413	221841
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	348685	383700
3. Плаћене камате	3008	13495	50246
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21412	30090
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		124380
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	101904	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	77	254
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	77	254
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	77	254
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. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	258838	80000
1. Увећање основног капитала	3026	258838	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		80000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	162209	203664
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	6290	6309
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	100674	197355
4. Остале обавезе (одливи)	3035	55245	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	96629	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		123664
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	754016	890511
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	759214	889541
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		970
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5198	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	65564	64594
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	60366	65564

у И. Чагу

дана 27. 4. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

ZGOP AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "ZGOP" a.d. Novi Sad, ul. Vase Stajića br. 2 (u daljem tekstu Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva, gde je većinski vlasnik Agencija za privatizaciju.

Pretežna delatnost „ZGOP“-a je izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica.

Matični broj „ZGOP“-a: 08024596

Poreski identifikacioni broj: 101889981

Šifra delatnosti: 4212

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica po veličini na osnovu odredbe člana 6 Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013) društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice.

Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad je osnovano 1957. godine. Društvo je organizovano od jedne proizvodne obračunske jedinice, koja izvodi radove na terenu, jedne obračunske jedinice Mehanizacije za opravku i održavanje mašina i obračunske jedinice Uprave sa sedištem u Novom Sadu.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2017. godini je 257 (u 2016. – 267).

Finansijski izveštaji su odobreni 27.02.2018 godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština „ZGOP“-a u 2018. godini.

Većinski vlasnik Društva je Integra Konstrukcion sa 90,64% vlasništva. Mali akcionari su vlasnici 9,36% akcija ili 370.169 akcija. Većinski vlasnik poseduje 3.584.768 akcija čija je nominalna vrednost 100,00 dinara. .

Ugovorom o prodaji 70% društvenog kapitala Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad metodom javnog tendera zaključenog između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Društva za inženjering, promet i export-import Integral inženjering d.o.o. Laktaši, Republika Srpska, dana 14.09.2007. godine većinski vlasnik Društva postaje Integral inženjering d.o.o. Laktaši. Odlukom Predsednika Skupštine akcionara br. 141/2007-1/8 od 28.12.2007. godine izvršen je prelazak kapitala sa društvenog na akcijski kapital na dan 31.12.2007. godine.

Navedeni ugovor je Izmenama i dopunama br. 3 Ugovora o prodaji zaključenim dana 11.03.2009. godine izmenjen na način da je Agencija za privatizaciju Rešenjem br. 10-650/09-89/0 od 02.03.2009. godine dala saglasnost „Integral Inženjering“, kao ustupiocu, da ustupi Ugovor o prodaji preduzeću za uređenje i održavanje parkova i inženjering “Europark” d.o.o. Beograd, kojim su sva prava i obaveze u vezi sa (osnovnim) Ugovorom o prodaji prešla sa „Integral Inženjeringa“ na „Europark“.

Izmenama i dopunama br. 5 Ugovora o prodaji zaključenim dana 07. 05. 2010. godine na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju br. 10-1806/10-89/01 od 28.04.2010. godine data je saglasnost “Europark” d.o.o. Beograd, kao ustupiocu, da ustupi Ugovor o prodaji Akcionarskom društvu „Vojvodinaput – Bačkaput“ Novi Sad, kojim su sva prava i obaveze u vezi sa (osnovnim) Ugovorom o prodaji prešla sa “Europark” d.o.o., Beograd na Akcionarsko društvo „Vojvodinaput – Bačkaput“ Novi Sad.

Obaveštenjem o raskidu zbog neispunjenja Ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad metodom javnog tendera br.89/01-0311 od 03.11.2011.godine Kupac je obaveštan o raskidu ugovora zbog neispunjenja. U skladu sa Zakonom o privatizaciji u članu 41a propisano je da se ugovor o prodaji kapitala, odnosno imovine smatra raskinutim zbog neispunjenja, a kapital koji je bio

predmet prodaje prenosi Akcijskom fondu, odnosno Agenciji za privatizaciju kao pravnom sledbeniku Akcijskog fonda.

Agencija za privatizaciju je donela Odluku o prenosu kapitala br.10-5010/11-89/01 od 04.11.2011.godine kojom se kapital Društva prenosi na Agenciju za privatizaciju (1.739.663 akcije nominalne vrednosti 100,00 dinara).

Odlukom Agencije za privatizaciju br.10-5061/11-89/01 od 07.11.2011.godine imenovana je Bojana Stojanović za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad. Privremeni zastupnik upravlja sa 1.739.663 akcije nominalne vrednosti 100,00 dinara i 1.468.274 sopstvenih akcija nominalne vrednosti 100,00 dinara .

Odlukom Agencije za privatizaciju br.10-5067/11-89/01 od 08.11.2011.godine pokrenuto je restrukturiranje subjekta privatizacije Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad.

Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad – u restrukturiranju registrovano je kod Agencije za privredne registre BD 157836/2011 od 26.12.2011.godine.

Na zvaničnom sajtu Agencije za privredne registre u skladu sa članom 91. Zakona o privatizaciji, a po obaveštenju Agencije za privatizaciju da se subjekat privatizacije nalazi u postupku restrukturiranja, dana 03.09.2014. godine izvršeno je brisanje oznake „u restrukturiranju,, iz poslovnog imena subjekta privatizacije.

U toku 2016. godine raspisan je tender za prodaju zgopa a ugovor o privatizaciji potpisan je 8.2.2017 godine sa Kompanijom ZHOL ZHONDEUSI Kazahstan iz Astane koja je preregistrovana u INTEGRA CONSTRUKCION Astana Kazahstan..

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva za obračunski period koji se završava 31.12.2017. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006, 2/2010, 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD) važećim na dan 31.12.2017. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja-osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu poslovnog događaja (osim izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da postoji na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po ugovorenom kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- a) Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- b) rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- c) kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- d) kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- e) kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- a) rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;

- b) rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- c) kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- d) rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- e) rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa imperativa (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveza na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

3.8.1. Tekući porez

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Opopreziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.8.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu, i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalno ulaganje prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuka robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se u revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštnoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadiive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja

nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstava je nabavna vrednost.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2017.	2016.
Građevinski objekti	2%	2%
Pogonska oprema	2,5%	2,5%
Kancelarijska oprema	2,5%	2,5%
Rashladna oprema	-	-
Računari i pripadajuća oprema	10%	10%
Putnička vozila	5%	5%
Teretna vozila	10%	10%
Ostala sredstva		

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	2017.	2016.
Nematerijalna ulaganja	10%	

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se 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 porezima.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

3.13. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- b) Investicije koje se drže do dospeća;
- c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje usluga.

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Predlog potraživanja koja se indirektno koriguju na teret rashoda tokom godine utvrđuje Stalna komisija za otpis potraživanja a na kraju godine Komisija za popis obaveza i potraživanja. Kriterijumi za indirektno otpis potraživanja su:

- nelikvidnost dužnika duže od dva meseca
- veći iznos neizmirenih obaveza
- pokrenut stečaj dužnika
- ostalo po nalazu komisija

ili

Dospela kratkoročna potraživanja kojima je na dan bilansa stanja protekao rok od 90 i više dana, ispravljaju se u iznosu koji proceni Direktor Društva, a na osnovu realnog rizika naplate svakog pojedinačnog potraživanja.

Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:

*sudske odluke,
likvidacije ili stečaja,
vansudskog ili sudskog poravnjenja i
na osnovu odluke Direktora Društva.*

3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenati i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (promene deviznog kursa, promene kamatnih stopa i rizik od promene cena),
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta potencijalni i negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Odbor direktora, identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše zaštite od rizika.

5. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje u skladu sa MRS-18 su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, umanjeni za date popuste i rabate, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihodi se mere po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016 u 000 din.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	493.474	801.261
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1.009	343
Ostali poslovni prihodi	624	8.996
POSLOVNI PRIHODI	495.107	810.257

6. POSLOVNI RASHODI

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
6.1. TROŠKOVI MATERIJALA	61.707	112.786
6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	31.759	42.943
6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	348.685	383.700
6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	47.160	54.239
6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	59.562	62.119
6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	21.412	30.090
POSLOVNI RASHODI	570.285	685.877

6.1. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	58.249	105.615
Troškovi ostalog materijala	3.457	7.171
UKUPNO:	61.706	112.786

6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi nafte	23.357
Troškovi goriva-benzin	625
Troškovi maziva i ostalog goriva	4.255
Troškovi električne energije	3.520
UKUPNO:	31.759

6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	239.329	259.710
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	43.552	48.655
Troškovi naknada po ugovorima (dopunski rad)	3.084	5.840
Ostali lični rashodi i naknade	62.719	69.495
UKUPNO:	348.684	383.700

6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga društva sastoje se od:

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	5.631	7.437
Troškovi usluga održavanja	18.947	20.043
Troškovi zakupnina	5.180	428
Ostali troškovi proizvodnih usluga	17.402	26.331
UKUPNO:	47.160	54.239

6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije društva odnose se na amortizaciju: nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme.

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi amortizacije	59.562	62.119
UKUPNO	59.562	62.119

6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Troškovi neproizvodnih usluga	5.126	5.648
Troškovi reprezentacije	1.783	1.090
Troškovi premija osiguranja	657	946
Troškovi platnog prometa	1.367	3.488
Troškovi članarina	444	529
Troškovi poreza	500	522
Troškovi doprinosa		17.866
Ostali nematerijalni troškovi	13.974	-
UKUPNO:	21.413	30.089

7. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Pozitivne kursne razlike	22.569	662
Ostali finansijski prihodi	1.644	1.365
UKUPNO:	24.213	2.027

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	13.494	50.246
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	4.313	20.374
UKUPNO:	17.808	70.620

9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2017 u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme	-	-
Dobici od prodaje materijala	210	112
Naplaćena otpisana potraživanja	-	77
Ostali nepomenuti prihodi	-	10
Prihodi od smanjenja obaveza	424.563	54.961
Prihodi od uskladjivanja vr.ostale imovine	77	4.365
UKUPNO:	424.850	59.525

10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	89.300	94.700
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	6.162	
UKUPNO:	95.462	94.700

11. ISPRAVKA GREŠKE IZ RANIJEG PERIODA

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
Ispravka greške iz ranijeg perioda	790	581
Ispravka greške iz ranijeg perioda	790	581

Obezvredenje nekretnina postrojenja i opreme čini ispravku.

ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
-po osnovu gubitka ranijih godina		
-po osnovu razlike poreske i knjig. amortizacije		

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
-po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita		
-po osnovu dugoročnih rezervisanja		
-po -osnovu neplaćenih javnih prihoda		
Odloženi poreski rashodi		

12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Opis	31.12.2017. u 000 din.	31.12.2016. u 000 din.
014 softver		
Nabavna vrednost	2.695	2.695
Ispravka vrednosti	-	-
Neotpisina – sadašnja vrednost	2.695	2.695

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku.

Opis	Zemlji -šte	Građevin- ski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST						
Početno stanje - 1. januar 2017. god.		466.973	2.545.239	4.110		3.019.182
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Nova ulaganja			24.638			24.638
Otuđenja i rashodovanje		102				102
Ostalo-revalorizacija						
Krajnje stanje 31.decembar 2017.		466.871	2.569.877	4.110		3.040.858
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Početno stanje - 1.januar 2017. god.		234.426	2.037.331			2.271.757
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Amortizacija		5.418	54.144			59.562
Gubici zbog obezvređenja						
Otuđenja i rashodovanje						
Ostalo - revalorizacija						
Krajnje stanje - 31. decembar 2017		259.998	2.070.741			2.330.739
NEOTPISANA (SADAŠNJA)VREDNOST						
31. decembar 2017	0	206.873	478.464	4.110	0	689.447
31. decembar 2016	0	227.650	515.665	4.110	0	747.425

Društvo je terećeno po osnovu zaloge na pokretnim stvarima (dve podbijačice i dva dvoputa bagera), a kao predmet založnog prava pojavljuju se potraživanja po osnovu ugovora o izvođenju radova i ugovora o uslugama. Hipoteka je uspostavljena na stan u Rumenačkoj br.3 u Novom Sadu.

14. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Dugoročni krediti za prodane stanove	17.977	18.779
UKUPNO:	17.977	18.779

15. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Materijal	9.927	12.808
Rezervni delovi	121.134	125.820
Sitan inventar	2526	2.243
Dati avansi	10.456	5.006
UKUPNO:	144.044	145.877

16. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Kupci u zemlji	117.988	315.409
Kupci u inostranstvu	1.592	19.888
UKUPNO	119.580	336.092

Potraživanja su usaglašena putem IOS-a otvorenih stavki sa stanjem na dan 30.11.2017. god. Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena 90% od ukupnih, a kupci u inostranstvu usaglašeni su 100%.

U skladu sa MRS-8 ispravka vrednosti potraživanja predstavlja računovodstvenu procenu rukovodstva.

Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2017 godinu

NAZIV FIRME	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:
1. BANCA INTESA AD BEOGRAD (osnovni račun)	475.032,40 RSD
2. BANCA INTESA AD BEOGRAD (devizni račun)	306.864,43 RSD
3. BANCA INTESA AD BEOGRAD (visa bussines elektron)	12.219,27 RSD
4. ERSTE BANK AD NOVI SAD	1.346.519,48 USD
5. VTB BANKA AD BEOGRAD – (potraživanja od komitenta u domaćoj valuti)	20.926.854,25 RSD
6. VTB BANKA AD BEOGRAD- (devizna potraživanja; nostro činidbene garancije) 77.704,01 \$	7.701.671,80 RSD
7. VTB BANKA BEOGRAD-(kratkoročni depoziti u dinarima drugih preduzeća	47.222.151,11 RSD
8. KOMERCIJALNA BANKA (transakcioni depoziti drugih preduzeća -RSD	-260,01 RSD
9. KOMERCIJALNA BANKA (platni promet)	590,00 RSD
10. SBERBANK SRBIJA a.d. BEOGRAD (dinarske obaveze prema komitentu)	3.196,44 RSD
11. SBERBANK SRBIJE a.d. (cinidbene garancija)	2.388.298,00 RSD
12. SBERBANK SRBIJE a.d. (ostala VBA-dugoročne devizne linije sa klauzulom)	29.853.725,00 RSD
13. BANKA POŠTANSKE ŠTEDIONICE A.D. BEOGRAD	1.768,73 RSD
14. JP “ELEKTROPRIVREDA SRBIJE” BEOGRAD-ogranak TENT Obrenovac	169.903,52 RSD
15. SIM DOO NOVI SAD	147.849,03 RSD
16. MILLENNIUM TEAM d.o.o. BEOGRAD	764.883,88 RSD
17. ZAVOD ZA ZAVARIVANJE AD BEOGRAD	230.400,00 RSD
18. PZR GUMOTEKS BABUŠNICA	1.169.836,80 RSD
19. YUGOCOOP COMMERCE d.o.o.	905.754,00 RSD
20. TANGRAM DOO Novi Sad	13.784,40 RSD
21. TEHNOALAT DOO	61.968,00 RSD
22. SPID d.o.o. OBRENOVAC	21.120,00 RSD
23. MAŠIN-ELEKTRO ŠABAC	2.816.067,70 RSD
24. MAIS COMMERCE NOVI SAD	43.421,07 RSD
25. SECURITAS SERVICES DOO BEOGRAD	245.520,00 RSD
26. TAHO- SERVIS NOVI SAD	41.734,12 RSD
27. FEROPAN DOO NOVI SAD	16.888,80 RSD
28. VOREX INTERNATIONAL DOO	127.052,29 RSD
29. INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJE (kupci)	11.525.124,72 RSD
30. EUROMETALIC 021 DOO (kupci)	105.350,86 RSD
31. CAF BEOGRAD	2.976.737,11 RSD
32.AD SREMPUT RUMA (kupci)	649.967,96 RSD
33. BIN-ING DOO BEOGRAD	21.120,00 RSD
34. NIS A.D. NOVI SAD GAZPROMNEFT	125.290,97 RSD

Neusaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2017.

NAZIV FIRME	NEUSAGLAŠENI IZNOS:
1. ALEMANI TRADE	2.172.970,16 RSD
2. ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	35.999,96 RSD
3. AUTO IMPORT GORNJI MILANOVAC	475.384,00 RSD
4. INTER-MEHANIKA DOO	3.600,00 RSD
5. KNEZ PETROL D.O.O. ZEMUN	412.578,58 RSD
6. FAM AD KRUŠEVAC	36.337,58 RSD
7. REMONT I SERVIS	12.100,00 RSD
8. MIKOM-INTERNACIONAL DOO	53.348,80 RSD
9. JP PUTEVI SRBIJE	8.640,00 RSD
10. JKP ČISTOČA NOVI SAD	87.614,62 RSD

SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH KUPACA PO PROMETU I PO SALDU

Oznaka	Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
1003043	ALPINE D.O.O. BEOGRAD	BEOGRAD	12.453.146,76	0,00	12.453.146,76
1003549	Društvo sa ograničenom odgovornošću RZD International Ogranak Beograd - Stari grad	BEOGRAD	459.893.751,16	452.535.015,36	7.358.735,80
1003605	ALEMANI TRADE d.o.o. Beograd	BEOGRAD	6.215.444,47	0,00	6.215.444,47
1003537	CAF BEOGRAD	BEOGRAD	5.875.749,90	2.899.012,79	2.976.737,11
1003015	EUROPARK-BEOGRAD	JAJINCI	2.528.856,11	0,00	2.528.856,11
1000000	ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	BEOGRAD	43.885.108,26	42.977.022,35	908.085,91
1003753	MILLENNIUM TEAM DOO	BELI POTOK	764.883,88	0,00	764.883,88
1003800	INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJE a.d.	BEOGRAD	114.217.337,45	113.556.473,45	660.864,00
1004005	AD SREMPUT RUMA	RUMA	649.967,96	0,00	649.967,96
1002879	PORTAL GROUP DOO	SMEDEREVO	285.000,00	0,00	285.000,00
	SVEGA:		646.769.245,95	611.967.523,95	34.801.722,00
	OSTALI				84.778.464,31
	UKUPNO:				119.580.186,31

17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Opis	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Potraživanja od zaposlenih	273	649
Ostala kratkoročna potraživanja		53.309
UKUPNO	273	53.958

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
UKUPNO/ EUROPARK BEOGRAD/	-	-

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Tekući (poslovni) računi	58.023	64.413
Blagajna	19	1.151
Devizni račun	1.999	
Devizna blagajna	319	
UKUPNO:	60.366	65.564

19. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Aktivna vremenska razgraničenja	-	
UKUPNO	-	

OVE razgraničene kursne razlike su ukinute.

20. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

Struktura akcijskog kapitala društva je sledeća:

	% učešća	31.12.2017 u 000 din	Broj akcija 31.12.2016	Broj akcio- nara	Broj akcija 31.12.2015	31.12.2016. u 000 din
INTEGRA Contraksen	90,64	3.584.768	3.207.937	1	3.207.937	320.794
			376.831	1	376.831	37.683
Manjinski akcionari	9,36	37.017	370.169	1.244	370.169	37.017
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	100,00	395.494	3.954.937	1.246	3.954.937	395.494

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi: 100,00 dinara.

21. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve društva se mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	486.001	486.392
UKUPNO	486.001	486.392

Procena je izvršena od strane BEOCONEKSA Beograd u 2015. godini.

22. GUBITAK

Gubitak društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Gubitak ranijih godina	631.723	648.628
Gubitak tekuće godine		
Stanje na dan 31.12.2016.	631.723	648.628

23. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze čine:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	189.726
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	130.354	154.705
Stanje na dan 31.12.2017.	130.354	344.431

Dugoročni krediti u zemlji se odnose na sledeće banke:
USAGLAŠENO SA BANKOM.

Opis	Oznaka partije	USD 2017	Kamatna stopa nomin.	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Dugoročni krediti u zemlji - Kredit Ruske Federacije- garant Erste Bank ad Novi Sad	20201071	1.346.519,51	anuitetni plan	130.574	154.705
UKUPNO				130.574	154.705

24. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Početno stanje – 1. januara		40 .7 40
Povećanje u toku godine		
Smanjenje u toku godine	-	40.740
Krajnje stanje – 31.decembar	-	-

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	Oznaka partije	USD 2017	Kamatna stopa%	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Deo dugoročni krediti u zemlji					
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine	20201071	49.361,99	anuitetni plan	3.106	6.309
UKUPNO		49.361,99		3.106	6.309

Opis	Oznaka partije	EUR 2016	Kamatna stopa%	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Kratkoročni krediti - NLB Banka	2010/1221				
Kratkoročni krediti - NLB Banka Ug.2010/9396	2010/9396		.		
Kratkoročni kredit - AIK Banka 105080452001980316	105080452001980316	/	.		73.333
Kratkoročni krediti - PZP Beograd	/	/	.		
Kratkoročni krediti - Komerrijalna banka	KR2009/12162		.		
Kratkoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	02/505	301.866,20	1% god.	-	38.491
Kratkoročni krediti - Razvojni fond AP Vojvodine Novi Sad	334/10	/	1,7% mes.	23.031.	42.897
UKUPNO				23.031	154.721

26. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse mogu se prikazati na sledeći način:

Опис	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.227	7.691
UKUPNO	5.227	7.691

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA - DOBAVLJAČI

Opis	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016 u 000 din
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači u zemlji	24.437	57.725
Dobavljači u inostranstvu	9.937	12.157
Ostale obaveze iz poslovanja	98	
UKUPNO	34.472	77.572

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH DOBAVLJAČI PO PROMETU I PO SALDU (2017 god.)

Oznaka	Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
1000507	FAM-KRUŠEVAC	KRUŠEVAC	78.349,68	5.029.993,74	-4.951.644,06
1003348	MAŠIN-ELEKTRO Šabac	ŠABAC	18.391.185,37	20.679.419,07	-2.288.233,70
1004056	EKO RAD PLUS	BAJINA BAŠTA	3.397.473,89	5.074.123,48	-1.676.649,59
1003768	AD"SRBIJA KARGO"	BEOGRAD	3.271.454,17	4.697.484,18	-1.426.030,01
1000141	ZAVOD ZA ZDRAV.ZAŠ.RADNIKA-BEOGRAD	BEOGRAD	15.800,00	1.278.256,00	-1.262.456,00
1003884	GUMOTEKS	BABUŠNICA	421.320,00	1.591.156,80	-1.169.836,80
1002874	YUGOCOOP COMMERCE-BEOGRAD	BEOGRAD	2.361.874,80	3.267.628,80	-905.754,00
1004103	TEHNO RENT	DOBANOVCI	0,00	635.332,00	-635.332,00
1003076	MOBILSISTEMI-NOVI SAD	NOVI SAD	2.352.738,11	2.925.054,12	-572.316,01
1000167	NOVOSADSKA TOPLANA-NOVI SAD	NOVI SAD	9.554.217,18	9.988.880,34	-434.663,16
1003279	KONTROL INSPEKT-BEOGRAD	ŽELEZNIK	1.404.660,00	1.821.060,00	-416.400,00
1000177	TELEKOM-SRBIJA-BEOGRAD	BEOGRAD	2.683.783,52	3.075.595,48	-391.811,96
1002040	WIENER STADTISCHE-BEOGRAD	NOVI BEOGRAD	0,00	251.812,80	-251.812,80
1003948	SECURITAS SEVICES DOO	NOVI BEOGRAD	3.296.813,61	3.542.333,61	-245.520,00
1002214	ZAVOD ZA ZAVARIVANJE-BEOGRAD	BEOGRAD	319.585,20	549.985,20	-230.400,00
1003605	ALEMANI TRADE d.o.o. Beograd	BEOGRAD	0,00	225.000,00	-225.000,00
1003923	"IVA-AGRAR" DOO LAJKOVAC	LAJKOVAC	405.408,00	607.310,40	-201.902,40
	SVEGA:		47.954.663,53	65.240.426,02	-26.674.617,30
	OSTALI:				-13.001.727,18
	UKUPNO:				-39.676.344,48

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2017. u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	13.972	15.620
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.673	45.474
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	61.639	87.416
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	66.188	91.865
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		18.567
UKUPNO	143.472	258.943

29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Opis	31.12.2017 u 000 din	31.12.2016. u 000 din
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	-	73.556
UKUPNO	-	73.556

30. SUDSKI SPOROVI

Pokrenuti sudski sporovi u korist Društva iznose RSD 296.227.180,00.

Pokrenuti sudski sporovi protiv Društva iznose RSD 327.041.044,00.

31. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

Valuta	31.12.2017.	31.12.2016.
	din	din
1 EUR	118,4727	123,4723

Нова Саг 27.04.2018



Zakonski zastupnik:

Digitally signed by Zoran
Stanojević 292736-
1704962800026
Date: 2016.02.26 12:17:32
CEST



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA
"ZGOP" a.d. Novi Sad, 21000 Novi Sad, Vase Stajića 2/III



Broj: 318/2

Datum: 28.02.2018.

I Z V E Š T A J

o poslovanju Privrednog društva "ZGOP" A.D. Novi Sad u 2017. godini

Novi Sad, februar 2018.

Aktuelne informacije o poslovanju PD "ZGOP"

1. Uslovi privređivanja

Privredno društvo "ZGOP" je u 2017. godini poslovalo u nepovoljnim uslovima. I pored ugovora sklopljenih sa RŽD, Infrastrukturom železnice Srbije i Tentom ZGOP je imao nedovoljnu zaposlenost kapaciteta.

Raspisivani su javni pozivi za privatizaciju ZGOP-a u 2016. godini, ali se postupak završio 08.02.2017. godine. Ugovor o privatizaciji potpisan je 08.02.2017. godine između kazahstanske firme ŽOL ŽONDEUŠI (sada se zovu Integra Construction) i Ministarstva privrede Srbije, a stupio je na snagu 17.03.2017. godine. Prodato je 90,64 % akcijskog kapitala, a 9,36% je u vlasništvu malih akcionara.

2. Zaposlenje proizvodnih kapaciteta

Očekivano finansiranje remonta pruga iz sredstava Ruskog kredita počelo je 2014, 2015. i nastavljeno je u 2016. i 2017. godini.

ZGOP je najviše bio angažovan na radovima remonta i izgradnje pruge za RŽD na pruzi, Resnik-Valjevo, Beograd ranžirna-rasputnica A, B, K Resnik, Bujanovac-Bukarevac, Ristovac-Vranjska Banja, Vinarci-Đorđevo i za Tent rešetanje i regulisanje koloseka Stubline-Vorbis. Vršena je opravka mašina za RŽD. Izvođeni su radovi na pruzi Rimski Šančevi-Orlovat za Infrastrukturu železnice Srbije ad Beograd.

3. Naplata izvršenih radova

Za radove koji su izvedeni za RŽD naplata je bila u roku od 45 dana od izdavanja situacija. Radovi za Infrastrukturu železnice Srbije su uredno plaćeni. TENT Obrenovac je uglavnom redovno plaćao izvršene radove na pruzi Stubline-Vorbis.

Privredno društvo "ZGOP" nije imalo problema sa isplatom zarada i ostalih obaveza jer je isplatilo sve za 2017. godinu. Prosečna zarada neto je bila oko 55.000,00dinara. Račun društva nije bio blokiran.

4. Izvršenje plana kadrova i obima rada

Postavkom za 2017. godinu planirano je da posao obavi 266 radnika. Prosečno u 2017. godini u stalnom radnom odnosu je bilo 260 radnika.

Za 2017. godinu planirani obim rada je 348.883 norma časova. Planirani obim je izvršen sa 132.163 norma sati ili 37,88%. U odnosu na 2016. godinu izvršenje u 2017. godini je manje za 41,10% . Osnovni razlog neizvršenja plana je nedovoljno zaposlenje proizvodnih kapaciteta ZGOP-a. Na dan 31.12.2017. godine u radnom odnosu je bilo 255 zaposlenih.

5. Finansijski rezultat

U skladu sa zakonom o računovodstvu i reviziji finansijski rezultat poslovanja privrednog društva iskazuje se kroz tri podbilansa i to: podbilans poslovnih prihoda i rashoda, podbilans finansijski prihoda i rashoda i podbilans ostalih prihoda i rashoda.

Osnovni pokazatelji poslovanja Privrednog društva iz delatnosti prikazuju se u podbilansu poslovnih prihoda i rashoda.

U izveštajnom periodu Privrednog društva "ZGOP" je ostvarilo poslovne prihode u iznosu 495,10 miliona dinara i poslovne rashode u iznosu 570,28 miliona dinara, odnosno ostvarilo je poslovni gubitak u iznosu 75,17 miliona dinara. Osnovni razlog ostvarenog poslovnog gubitka u 2017. godini je nedovoljna uposlenost proizvodnih kapaciteta. U toku 2017. godine ostvareni su

finansijski prihodi u iznosu od 22,21 miliona dinara i finansijski rashodi u iznosu 17,80 miliona dinara tj. ostvaren je dobitak finansiranja u iznosu 6,30 miliona dinara. Dobitak u finansiranju nastao je zbog pozitivnih kursnih razlika.

Ostali prihodi (otpust duga od strane države zbog privatizacije) u toku 2017. godine ostvareni su u iznosu 424,85 miliona dinara, a ostali rashodi ostvareni su u iznosu 95,46 miliona dinara, odnosno ostvaren je ostali dobitak u iznosu 329,39 miliona dinara.

Na osnovu napred iznetog proizilazi da je Privredno društvo "ZGOP" u poslovnoj 2017. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu 259,23 miliona dinara.

Prikaz ostvarenog finansijskog rezultata za 2017. godinu daje se u sledećoj tabeli:

FINANSIJSKI REZULTAT PRIVREDNOG DRUŠTVA "ZGOP" ZA PERIOD I-XII 2017. god.

u 000 din.

I POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
1.	Poslovni prihodi			495.107
2.	Poslovni rashodi			570.285
	2.1. Materijal i energija		93.466	
	2.2. Bruto zarade i naknade		348.685	
	2.3. Usluge		47.160	
	2.4. Amortizacija		59.562	
	2.5. Investiciono održavanje		18.944	
	2.6. Nematerijalni troškovi	21.412		
	-Ishrana radnika	19.790		
	-Porezi i doprinosi na teret poslodavca	68.579		
	-Prevoz radnika na posao	13.836		
	-Ostali troškovi	19.170		
3.	Poslovni gubitak (2-1)			75.178
II FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
4.	Finansijski prihodi		24.213	
5.	Finansijski rashodi		17.807	
6.	Dobitak finansiranja (4-5)			6.306
III NEPOSLOVNI I VANREDNI PRIHODI I RASHODI				
7.	Ostali prihodi		424.850	
8.	Ostali rashodi		95.462	
9.	Dobitak (7-8)			329.388
REZULTAT POSLOVANJA				
10.	Neto dobitak			259.232

ŠEF ODSEKA ZA FIN. I RAČ.
Sveto Petrović, dipl.ecc.

Centrala: +381 21 489-0112
Generalni direktor: +381 21 489-0111
Telefax: +381 21 528-750, 528-730
Mehanizacija: +381 21 442-356, fax: +381 21 442-355
Tehnička priprema-Bgd +381 11 3694962, fax: +381 11 3694961
Web: www.zgop.rs
Tekući račun: 160-119857-84 kod banke INTESA a.d. Beograd
PIB: 101889981

Broj: 12/2018-6/1

Novi Sad, 25.04.2018. godine

IZJAVA lica odgovornog za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj ZGOP-a za 2017. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Finansijski direktor

Svetko Petrović, dipl. ecc.



Generalni direktor

Zoran Stanojević, dipl. građ.ing.



Centrala: +381 21 489-0112
Generalni direktor: +381 21 489-0111
Telefax: +381 21 528-750, 528-730
Mehanizacija: +381 21 442-356, fax: +381 21 442-355
Tehnička priprema-Bgd: +381 11 3694962, fax: +381 11 3694961
Web: www.zgop.rs
Tekući račun: 160-119857-84 kod banke INTESA a.d. Beograd
PIB: 101889981

Broj: 12/2018-6/2

Novi Sad, 25.04.2018. godine

IZJAVA

Do sastavljanja godišnjeg izveštaja nisu usvojeni finansijski izveštaji za 2017. godinu. Godišnji finansijski izveštaj će biti predmet razmatranja i usvajanja na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara koja je zakazana za 25.05.2018.

Generalni direktor




Zoran Stanojević, dipl. građ.ing.

Centrala: +381 21 489-0112
Generalni direktor: +381 21 489-0111
Telefax: +381 21 528-750, 528-730
Mehanicacija: +381 21 442-356, fax: +381 21 442-355
Tehnička priprema-Bgd +381 11 3694962, fax: +381 11 3694961
Web: www.zgop.rs
Tekući račun: 160-119857-84 kod banke INTESA a.d. Beograd
PIB: 101889981

Broj: 12/2018/3Novi Sad, 25.04.2018. godine

IZJAVA za odluku o raspodeli dobiti

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2017. godinu će biti doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Društva koja će se održati 25.05.2018. godine.
Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti.

Generalni direktor


Zoran Stanojević, dipl. građ.ing.