

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		1037456	933109	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1032522	930724	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		93528	93528	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		145838	150343	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		723199	605147	
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		68308	80057	
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		1649	1649	
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		4934	2385	0
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		952	1441	
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		3982	944	
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		9653	11859	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		703913	346177	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		66488	63941	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		62550	60883	
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		3938	3058	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		512491	180724	0
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		512491	180724	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1495	1427	
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		38526	27637	0
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				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		38526	27637	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		51769	18273	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		31187	54175	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1957		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1751022	1291145	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		5876	2778	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена 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		909271	775878	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		202960	202960	0
300	1. Акцијски капитал	0403		201904	201904	
301	2. Удели друштва са 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		1056	1056	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		6785	6785	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		355855	316867	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		39525	40575	
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		10417	6219	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		328133	228480	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		165543	164493	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		162590	63987	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		117103	75365	0

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		24066	5162	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		24066	5162	
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		93037	70203	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		92762	70203	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		275		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		724648	439902	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		214392	36750	0
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		159906		
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		54486	36750	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		20354	27448	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		433614	334789	0
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		432851	330792	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		763	3997	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		47310	39580	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			115	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		8978	1320	
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		1751022	1291145	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		5876	2778	
у _____						
дана _____ 20__ године						



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001		2204728	1505191
	(1002 + 1009 + 1016 + 1017)				
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002		0	0
	(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)				
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	1009		2202562	1504388
	(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)				
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			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		2202562	1504388
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		2166	803

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		2014819	1429672
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		6877	2396
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		827409	531824
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		313083	221732
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		526441	443858
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		229889	153730
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		90691	45391
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		15652	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		18531	35533
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		189909	75519
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6472	1014
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		953	7
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5519	1007
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		11985	19623
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		10121	19238
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1864	385
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		5513	18609
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1460	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1485	464
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		8699	23504
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		13557	9059
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		179513	70891
	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		1361	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		178152	70891
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		13357	3287
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		6753	4071
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		4548	454
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		162590	63987
	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 _____					
дана _____ 20 _____ 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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		162590	63987
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008		3875	
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018		323	
	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		4198	
	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		4198	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		158392	63987
	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 _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законични заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	2225515	1727129
1. Продаја и примљени аванси	3002	2212272	1724285
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6472	1014
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6771	1830
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2148966	1619809
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1605808	1196075
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	500737	447942
3. Плаћене камате	3008	11985	19623
4. Порез на добитак	3009	7466	42247
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	22970	3922
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	76549	107320
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	1079
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		1079
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	218531	196055
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	207642	171643
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	10889	24412
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	218531	194976

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	200478	85427
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	22836	55650
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	177642	29777
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	25000	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	25000	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	175478	85427
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2425993	1813635
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2392497	1815864
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	33496	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2229
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	18273	20502
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	51769	18273
у _____			
дана _____ 20____ године			



Законски представник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	202960	4020		4038	146535
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	202960	4024		4042	146535
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	170332
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	202960	4028		4046	316867
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	202960	4032		4050	316867

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 дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	38988
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	282960	4036		4054	355855

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	346410
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		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	346410
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	6785	4097	117930
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	6785	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	228480
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		4085	6785	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	228480

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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	99653
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	6785	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	328133

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	5201	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	44093	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	5201	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	44093	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	3518	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	1589	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	3612	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	40575	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	3612	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	40575	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 дуговој страни рачуна	4123	1050	4141	3875	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	7487	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	39525	4144		4162	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 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	2607	4235	732190	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	2607	4237	732190	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					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	2607	4239	775878	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	2607	4241	775878	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 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	323	4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		133718	4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2930		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		909271	4252
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски овлашћени


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)

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2018. ГОДИНУ





1. Опште информације

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. (У даљем тексту Друштво) је основано 01.01.1962.год. На основу уредбе Владе.пословало је самостално до 1974 год. када се удружује са предузећем за путеве „Београд“ и тиме постаје Основна организација за одржавање и изградњу путева. 1985.год од два ваљевска ООУР-а, „одржавања“ и „Путоградње“ формира се Друштвено предузеће за путеве „Ваљево“ у саставу РО за путеве „Београд“ и у том облику остаје до 1990.год. Од те године послује као самостално Друштвено предузеће. Предузеће мења правну и власничку форму 16.06.2005.год. када је на аукцији продато 70% капитала већинском власнику Душану Васовићу и од тада постаје акционарско друштво.

Основна делатност којом се Друштво бави је изградња саобраћајница, а поред тога регистровао је и за обављање следећих делатности: производње грађевинског материјала, превоз робе у друмском саобраћају, одржавање и поправка моторних возила.

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2018. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.02.2019.год.

На дан 31. децембар 2018. године Друштво је имало 458 запослених (на дан 31. децембар 2017. године број запослених у Друштву био је 434).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 2.17). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Приказивање финансијских извештаја.”



2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напмени 4.

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у *билансу успеха као финансијски приходи односно расходи*.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема

(в) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује све издатке који се признају у складу са МРС-16 некретнине, постројења и опрема.

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично. Корисни век трајања за постројења и опрему је последњи пут мењан 2013. године, након тога је сваке године преиспитиван и није мењан.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,3 – 8%
Опрема	5 – 20%
Возила	5 – 14,3%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	33,33 – 50%

(г) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе обухватају, залихе материјала, резервних делова и инвентара. Излаз залиха се утврђује на основу просечне пондерисане цене.

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање годину дана при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке Борда директора, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија / на основу процене службе продаје

(в) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. Такође, основни капитал чине и остали облици основног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.



3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2018. године.

3.6. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2018. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се пренесе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим осигураних добитака и губитака које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2018. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 15).

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер се оне исплаћују ако има расположивих средстава.

3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња)/

3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.12. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **тржишни ризик** (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), **кредитни ризик**, **ризик ликвидности** и **ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) *Тржишни ризик*

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматоносну имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) *Кредитни ризик*

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) *Ризик ликвидности*

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.



5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing ratio). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Коефицијент за 2017. год. је 0,103 а за 2018. годину је 0,281.



6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 31.12.2017. г	93.528	1.194.370	242.193	80.057	1.649	1.611.797
Повећања		2.801		190.084		192.885
Активирања		201.832		(201.832)		-
Расход		(5.610)	(394)			(6.004)
Отуђења						
Стање на дан 31.12. 2018. г	93.528	1.393.393	241.799	68.309	1.649	1.798.678
Акумулирана исправка вредности						
Стање на дан 31.12. 2017. г		589.223	91.850			681.073
Активирања						
Амортизација		86.581	4.111			90.692
Отуђења						
Расход		(5.610)				(5.610)
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2018.г		670.194	95.961			766.155
Неотписана вредност на дан:						
31. децембра 2017. године	93.528	605.147	150.343	80.057	1.649	930.724
31. децембра 2018. године	93.528	723.199	145.838	68.308	1.649	1.032.522

7. Дугорочни финансијски пласмани

	2018	2017
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.554	5.554
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	41.524	38.652
Остали дугорочни финансијски пласмани /специфицирати/	(42.144)	(41.821)
Минус: Исправка вредности	4.934	2.385

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2018. год. износе 41.524 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 6.823 хиљаде динара и на дугорочно потраживање од друштва "Интеркоп" из Шапца у износу од 34.701 хиљада динара.



8. Залихе

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Залихе материјала	62.550	60.883
Дати аванси за залихе и услуге	6.528	5.648
Минус: исправка вредности	<u>(2.590)</u>	<u>(2.590)</u>
Укупно залихе – нето	<u>66.488</u>	<u>63.941</u>

Залихе материјала износе 62.550 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима.

Исправка вредности ситног инвентара је 25.811 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 6.528 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку основних средстава и репроматеријала. Исправка вредности аванса је 2.590 хиљада динара, а нето аванси су 3.938 хиљада динара.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2018. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Јевтић Жељко, Панић Србољуб, Ђорић Небојша. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01. 2019. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Потраживања од купаца	512.490	180.724
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	1.495	1.427
Краткорочни финансијски пласмани	38.526	27.637
ПДВ и АВР	33.144	54.175
Укупно потраживања – нето	<u>585.655</u>	<u>263.963</u>

(а) Потраживања од купаца

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица		
Купци у земљи	523.640	191.849
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(11.150)</u>	<u>(11.125)</u>
	<u>512.490</u>	<u>180.724</u>



9. Потраживања (наставак)

(а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 520.467 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од годину дана, у складу са Правилником о рачуноводству, и то у износу од 11.150 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања износе 3.542 хиљаде динара. највеће ставке су камате и потраживања од фондова.

Исправка вредности ових потраживања износи 2.047 хиљада динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије у износу од 38.526.000 динара

(г) ПДВ и АВР

Ове позиције износе 33.143 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	8	-
Текући (пословни) рачуни	38.984	17.879
Издвојена новчана средства и акредитиви	12.712	329
Благајна	-	-
Остала новчана средства	65	65
	<u>51.769</u>	<u>18.273</u>

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембар 2018. године има следећу структуру:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Основни капитал	202.960	202.960
Откупљене сопствене акције	(6.785)	(6.785)
Резерве	355.855	316.867
Ревалоризационе резерве	39.525	40.575
Нереализовани Добитци по основу хартија од вредности	-	-
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	(10.417)	(6.219)
Нераспоређени добитак	328.133	228.480
Губитак	-	-
	<u>909.271</u>	<u>775.878</u>

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 202.960 хд.



Број акција је 202.960 а номинална вредност је 1.000 динара.

12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Резервисања за трошкове у гарантном року		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	24.066	5.162
Остала дугорочна резервисања		
	<u>24.066</u>	<u>5.162</u>

Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине

Износ обавезе за резервисања на дан 01.01.2018.	5.162
Трошак текуће услуге рада	15.239
Трошак прошлих услуга	(413)
Трошак камата	598
Актуарски губитак	(3.875)
Износ укидања раније формираних резервисања за исплату отпремнине	
Износ обавеза за резервисања за отпремнину на дан 31.12.2018.г.	24.689
Пројектовани износ резер. на 31.12.2018. на основу претпоставки валидних на дан 31.12.2018. за потрбе утврђивања актуарских ефеката	20.815
Износ нетоповећења /смањења/ обавеза за резервисање	(19.527)

Р.бр.	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2018. година	2017. година
1.	Дисконтна стопа	4,80%	3,50%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	5,00%	5 %
3.	Процент флукуације	5,00%	5,00%
4.	Износ отпремнине у моментур резервисања	колективни уговор	131.218
5.	Износ отпремнине у предходном периоду	колективни уговор	126.122
6.	Укупан број запослених на дан 1.1 текуће године	441	412
7.	Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	15	18
8.	Од тог броја пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	8	10
9.	Укупан број новозапослених у току године	32	47
10.	Укупан број запослених на дан 31.12 текуће године	458	441
11.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	у оквиру конта капитала	у оквиру конта капитала



13. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:	2018	2017
<i>Робни кредит од:</i>		
- шведске фирме VFS International Geteborg	143.879	104.652
Укупно дугорочни кредити	143.879	34.449
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (<i>навести по врстама кредита</i>)	51.117	34.449
Дугорочни део дугорочних кредита	92.762	70.203

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	2018	2017.
VFS International Geteborg	SE316-8531 od 22.9.2016.	4,95	4 год.	498.001	58.782	92.009
VFS International Geteborg	SRB-16-021 od 6.4.2016.	5,75	3 год.	11.426	1.350	5.416
VFS International Geteborg	SRB-16-041 od 21.9.2016	4,95	4 год.	38.813	4.587	7.227
VFS International Geteborg	SRB-18-051 od 13.7.2018.	4,15	4 год.	668.644	79.030	
Минус: Део који доспева до једне године						
VFS International Geteborg	SE316-8531 od 22.9.2016.			(236.148)	(27.911)	(27.977)
VFS International Geteborg	SRB-16-02 od 6.4.2016.			(11.426)	(1.350)	(4.062)
VFS International Geteborg	SRB-16-041 od 21.9.2016			(20.339)	(2.404)	(2.410)
VFS International Geteborg	SRB-18-051 od 13.7.2018			(163.476)	(19.322)	
				785.495	92.762	70.203

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на десет машина и десет камиона.

14. Остале дугорочне обавезе

	Број и датум уговора	Датум доспећа	ЕУР	2018.	2017.
Интеза лизинг	09860	05.09.2019.	8.232,63	973	2.231
Интеза лизинг	10756/18 14.02.2018.	05.02.2020.	6.292,79	744	
Интеза лизинг	10757/18 14.02.2018.	05.02.2020.	6.292,79	744	
Интеза лизинг	10758/18 14.02.2018.	05.02.2020.	6.292,79	744	
			27.111	3.205	
Минус: Део који доспева до 1.г.			(24.769,23)	(2.930)	
			2.341,77	275	



15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Краткорочни кредити у земљи	159.906	-
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	51.117	34.519
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	2.928	2.231
Остале краткорочне финансијске обавезе	441	-
	<u>214.392</u>	<u>36.750</u>

Краткорочни кредити у земљи односе се на следеће обавезе:

1. Уговори о факторингу закључени са следећим банкама:

- АИК банка ад Београд у износу од 62.217 хиљада динара и
- ЈУБМЕС банка ад Београд у износу од 47.689 хиљада динара.

За обезбеђење ових обавеза уписано је заложно право на потраживањима од купца ЈП Путеви Србије Београд.

2. Уговор о краткорочном кредиту закљученим са ЈУБМЕС банком ад Београд у износу од 50.000 хиљада динара, који доспева 31.03.2019. године.

Део дугорочних кредита који доспевају до једне године приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	2018.
Дугорочни кредити у иностранству					
VFS Interenational Geteborg	SE316-8531	4.95		236.148	27.911
VFS Interenational Geteborg	SRB-16-02	5.75		11.426	1.350
VFS Interenational Geteborg	SRB-16-041	4.95		20.339	2.404
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051	4.15		163.476	19.452
				431.389	51.117
Део лизинга који доспева до једне године приказан је у следећој табели					
	Број уговора			ЕУР	2018.
	10756/18			5.512,20	652
	10757/18			5.512,20	652
	10758/18			5.512,20	652
				24.769,23	2.928

16. Обавезе из пословања

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	20.354	27.448
Добављачи у земљи	432.851	330.792
Добављачи у иностранству	763	3.997
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	<u>453.968</u>	<u>362.237</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 408.559 хиљаде динара.



17. Остале краткорочне обавезе

	2018	2017
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	43.205	36.429
Остале обавезе	4.105	3.151
	<u>47.310</u>	<u>39.580</u>

18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	2018	2017
Обавезе за порез на додату вредност		
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине /навести и обелоданити материјално значајне ставке/:		
- Обавезе за порезе и царине	795	
- Обавезе за доприносе	291	
- Остале обавезе за порезе и доприносе /навести и обелоданити материјално значајне ставке/		1.220
Пасивна временска разграничења (навести материјално значајне ставке)		
Обавезе за порез из добитка	7.892	
	<u>8.978</u>	<u>1.220</u>

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2016. године	15.756		
Промена у току године	174	4.071	3.897
Стање 31. децембра 2017. године	11.859		
Промена у току године	4.548	6.753	2.205
Стање 31. децембра 2018. године	<u>9.653</u>		

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2018. године износе 9.653 хиљада динара и односи се на неискоришћени порески кредит, одобрен од стране пореских органа по основу инвестиција у некретнине, постројења и опрему, за које Руководство Друштва процењује да може да искористи за смањење пореске обавезе у наредних 5 година. Као и средства за резервисања за отпремнине и неискоришћене пореске кредите из ранијих година.

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. у износу од 97%.



21. Пословни приходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од продаје производа и услуга	2.202.562	1.504.388
Повећање вредности залиха учинака	2.166	803
Смањење вредности залиха учинака		
Остали пословни приходи		
Укупно	<u>2.204.728</u>	<u>1.505.191</u>

22. Остали пословни приходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	1.947	803
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи	219	
	<u>2.166</u>	<u>803</u>

23. Пословни расходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од активирања учинака и робе	(6.877)	(2.396)
Трошкови материјала	827.409	531.824
Трошкови горива и енергије	313.083	221.732
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	526.441	443.858
Трошкови амортизације и резервисања	106.343	45.391
Производни трошкови	229.889	153.730
Нематеријални трошкови	18.531	35.533
	<u>2.014.819</u>	<u>1.429.672</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Производне услуге	-	-
Услуге на изради учинака	119.170	70.336
Транспортне услуге	3.365	2.650
Услуге одржавања	3.062	16.219
Закупнине	646	797
Остале услуге – грађевински радови	103.645	63.727
Непроизводне услуге	482	1.177
Репрезентација	1.624	2.239
Премије осигурања	6.345	8.966
Трошкови платног промета	2.473	2.457
Трошкови чланарина	570	927
Трошкови пореза	4.256	11.477
Трошкови доприноса	2.782	-
Остали нематеријални трошкови	-	8.291
	<u>248.420</u>	<u>189.263</u>



25. Финансијски приходи

	2018	2017
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	-
Приходи камата	953	7
Позитивне курсне разлике	5.280	1007
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	239	-
Учешћа у добитку зависних правних лица	-	-
Остали финансијски приходи	-	-
	6.472	1014

26. Финансијски расходи

	2018	2017
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	-
Расходи камата	10.121	19.238
Негативне курсне разлике	-	-
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.864	385
Учешћа у губитку зависних правних лица	-	-
Остали финансијски расходи	-	-
	11.985	19.623

27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	2018	2017
<i>Остали приходи:</i>	-	-
Добици од продаје:	-	-
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	-	-
- биолошких средстава	-	-
- учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
- материјала	-	-
Вишкови	1.512	2.823
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	-	-
Приходи од смањења обавеза	2.295	17.148
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	604
Остали непоменути приходи	4.892	2.182
	8.699	22.757
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>	-	-
- биолошких средстава	-	-
- нематеријалних улагања	-	-
- некретнина, постројења и опреме	-	-
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају	-	-
- залиха	-	747
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1.460	-
- остале имовине	-	-
Остало	-	-
	1.460	747



28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Трошкови спорова	7.030	7.447
Казне за привредне преступе	407	92
Накнаде штете трећим лицима	512	561
Средства за инвалиде	107	5
Накнаде трошкова из ранијих година	5.501	-
Обезвређење потраживања	1.485	464
Расходи из ранијих година	1.361	-
Остали расходи	-	954
	<u>16.403</u>	<u>9.523</u>

29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	414.280	350.057
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	73.709	62.406
Трошкови накнада по уговору о делу	1.805	1.711
Трошкови накнада по ауторским уговорима	94	-
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	11.368	6.474
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	-	-
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	25.185	-
Остали лични расходи и накнаде	-	23.210
	<u>526.441</u>	<u>443.858</u>

30. Порез на добитак

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Текући порез – порески расход периода	13.357	3.287
Одложени порески расходи периода	6.753	4.071
Одложени порески приходи периода	4.548	454

Порез на добит Друштва пре опорезивања се разликује од теоријског износа који би настао применом просечне пондерисане пореске стопе и био би као што следи:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Добитак пре опорезивања	178.152	70.891
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	19.937	10.634
Неопорезиви приходи		
Расходи који се не признају за пореске сврхе		
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака	6.580	7.347
Порески губици за које нису призната одложена пореска средства		
Трошак пореза	<u>13.357</u>	<u>3.287</u>



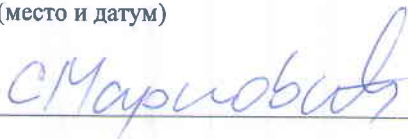
31. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 43.460 хиљада динара (од наведеног износа 30.838 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа).

Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 6.176 хиљада динара (од наведеног износа 1.866 хиљада динара се односи на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

Ваљево, 15.04.2019. год.

(место и датум)



(Лице одговорно за састављање напомена)



(Законски заступник)





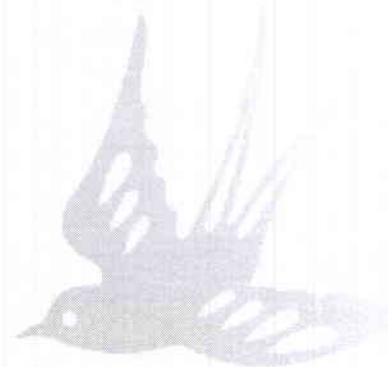
ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сјарџу исјред соих

ПЗП ВАЉЕВО АД ВАЉЕВО

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године



Београд, април 2019. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сјатрју и сјред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПЗП ВАЉЕВО АД, ВАЉЕВО

Извештај о годишњим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **ПЗП Ваљево ад Ваљево** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ПЗП ВАЉЕВО АД, ВАЉЕВО

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2018. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени бр. 13. уз финансијске извештаје, као средство обезбеђења уредног измирења обавеза по основу Уговора о робном кредиту закљученим са „VFS International AB“, Шведска, успостављена је залога на опреми – 10 камиона и 10 грађевинских машина уписаним у регистру залогe Зл.бр. 4835/2016, 13699/2016, 16735/2016 и 8845/2018. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава за 2018. годину заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. У току спровођења поступака ревизије Друштво нам је презентовало нацрт Пореског биланса. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало коначан порески биланс за 2018. годину надлежној Пореској управи, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2018. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ПЗП ВАЉЕВО АД, ВАЉЕВО

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима (наставак)

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању, по свим материјално значајним питањима, усклађене су са финансијским извештајима Друштва за 2018. годину.

Београд, 15. април 2019. године

ВЕЉКО
ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-
1501979710189

Digitally signed by
ВЕЉКО ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-15019
79710189
Date: 2019.04.23
08:44:18 +02'00'

Прва ревизија доо Београд
Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		1037456	933109	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1032522	930724	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		93528	93528	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		145838	150343	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		723199	605147	
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		68308	80057	
027 и део 029	7. Улагања на туђин некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		1649	1649	
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		4934	2385	0
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		952	1441	
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		3982	944	
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		9653	11859	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		703913	346177	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		66488	63941	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		62550	60883	
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		3938	3058	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		512491	180724	0
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		512491	180724	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1495	1427	
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		38526	27637	0
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				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		38526	27637	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		51769	18273	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		31187	54175	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1957		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1751022	1291145	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		5876	2778	

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		909271	775878	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		202960	202960	0
300	1. Акцијски капитал	0403		201904	201904	
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		1056	1056	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		6785	6785	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		355855	316867	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		39525	40575	
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		10417	6219	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		328133	228480	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		165543	164493	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		162590	63987	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		117103	75365	0

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		24066	5162	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		24066	5162	
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		93037	70203	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		92762	70203	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		275		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		724648	439902	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		214392	36750	0
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		159906		
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		54486	36750	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		20354	27448	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		433614	334789	0
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		432851	330792	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		763	3997	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		47310	39580	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			115	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		8978	1220	
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		1751022	1291145	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		5876	2778	
<p>У _____</p> <p>дана _____ 20__ године</p>						



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		2204728	1505191
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		2202562	1504388
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			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		2202562	1504388
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		2166	803

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		2014819	1429672
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		6877	2396
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		827409	531824
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		313083	221732
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		526441	443858
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		229889	153730
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		90691	45391
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		15652	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		18531	35533
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		189909	75519
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6472	1014
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		953	7
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5519	1007
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		11985	19623
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		10121	19238
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1864	385
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		5513	18509
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1460	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1485	464
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		8699	23504
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		13557	9059
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		179513	70891
	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		1361	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		178152	70891
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		13357	3287
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		6753	4071
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		4548	454
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		162590	63987
	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			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p>					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		162590	63987
	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			
	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		3875	
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018		323	
	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		4198	
	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		4198	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		158392	63987
	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 _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	2225515	1727129
1. Продаја и примљени аванси	3002	2212272	1724285
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6472	1014
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6771	1830
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2148966	1619809
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1605808	1106075
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	500737	447942
3. Плаћене камате	3008	11985	19623
4. Порез на добитак	3009	7466	42247
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	22970	3922
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	76549	107320
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	1079
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		1079
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	218531	196055
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	207642	171643
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	10889	24412
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	218531	194976

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	200478	85427
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	22836	55650
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	177642	29777
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	25000	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	25000	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	175478	85427
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2425993	1813635
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2392497	1815864
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	33496	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2229
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	18273	20502
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	51769	18273

у _____

дана _____ 20____ године



Законски јасућиник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	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	202950	4020		4038	146535	
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	202960	4024		4042	146535	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	170332	
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	202960	4028		4046	316867	
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	202960	4032		4050	316867	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	38988
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	202960	4036		4054	355855

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	346410
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		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	346410
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	6785	4097	117930
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	6785	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	228480
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		4085	6785	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	228480

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	99653
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	6785	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	328133

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	5201	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	44093	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	5201	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	44093	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	3518	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	1589	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	3612	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	40575	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	3612	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	40575	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 дуговој страни рачуна	4123	1050	4141	3875	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	7487	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	39525	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 друштва		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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		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
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217	2607	4235	732190
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	2607	4237	732190
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	2607	4239	775878
	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	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	2607	4241	775878
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	323	4242	133718	4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2930	909271	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ 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)

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2018. ГОДИНУ**





1. Опште информације

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. (У даљем тексту Друштво) је основано 01.01.1962.год. На основу уредбе Владе пословало је самостално до 1974 год. када се удружује са предузећем за путеве „Београд“ и тиме постаје Основна организација за одржавање и изградњу путева. 1985.год од два ваљевска ООУР-а, „одржавања“ и „Путоградње“ формира се Друштвено предузеће за путеве „Ваљево“ у саставу РО за путеве „Београд“ и у том облику остаје до 1990.год. Од те године послује као самостално Друштвено предузеће. Предузеће мења правну и власничку форму 16.06.2005.год. када је на аукцији продато 70% капитала већинском власнику Душану Васовићу и од тада постаје акционарско друштво.

Основна делатност којом се Друштво бави је изградња саобраћајница, а поред тога регистровао је и за обављање следећих делатности: производње грађевинског материјала, превоз робе у друмском саобраћају, одржавање и поправка моторних возила.

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2018. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.02.2019.год.

На дан 31. децембар 2018. године Друштво је имало 458 запослених (на дан 31. децембар 2017. године број запослених у Друштву био је 434).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 2.17). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – „Приказивање финансијских извештаја.“



2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у *билансу успеха као финансијски приходи односно расходи*.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема

(в) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује све издатке који се признају у складу са МРС-16 некретнине, постројења и опрема.

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично. Корисни век трајања за постројења и опрему је последњи пут мењан 2013. године, након тога је сваке године преиспитиван и није мењан.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,3 – 8%
Опрема	5 – 20%
Возила	5 – 14,3%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	33,33 – 50%

(г) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе обухватају, залихе материјала, резервних делова и инвентара. Излаз залиха се утврђује на основу просечне пондерисане цене.

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање годину дана при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке Борда директора, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија / на основу процене службе продаје

(в) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. Такође, основни капитал чине и остали облици основног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.



3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2018. године.

3.6. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2018. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим осигураних добитака и губитака које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2018. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 15).

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер се оне исплаћују ако има расположивих средстава.

3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња)/

3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.12. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **тржишни ризик** (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), **кредитни ризик**, **ризик ликвидности** и **ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) *Тржишни ризик*

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматноснону имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) *Кредитни ризик*

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) *Ризик ликвидности*

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.



5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing ratio). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Коефицијент за 2017. год. је 0,103 а за 2018. годину је 0,281.



6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 31.12.2017. г	93.528	1.194.370	242.193	80.057	1.649	1.611.797
Повећања		2.801		190.084		192.885
Активирања		201.832		(201.832)		-
Расход		(5.610)	(394)			(6.004)
Отуђења						
Стање на дан 31.12. 2018. г	93.528	1.393.393	241.799	68.309	1.649	1.798.678
Акумулирана исправка вредности						
Стање на дан 31.12. 2017. г		589.223	91.850			681.073
Активирања						
Амортизација		86.581	4.111			90.692
Отуђења						
Расход		(5.610)				(5.610)
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2018.г		670.194	95.961			766.155
Неотписана вредност на дан:						
31. децембра 2017. године	93.528	605.147	150.343	80.057	1.649	930.724
31. децембра 2018. године	93.528	723.199	145.838	68.308	1.649	1.032.522

7. Дугорочни финансијски пласмани

	2018	2017
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.554	5.554
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели		
Остали дугорочни финансијски пласмани /специфицирати/	41.524	38.652
Минус: Исправка вредности	(42.144)	(41.821)
	4.934	2.385

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2018. год. износе 41.524 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 6.823 хиљаде динара и на дугорочно потраживање од друштва "Интеркоп" из Шапца у износу од 34.701 хиљада динара.



8. Залихе

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Залихе материјала	62.550	60.883
Дати аванси за залихе и услуге	6.528	5.648
Минус: исправка вредности	<u>(2.590)</u>	<u>(2.590)</u>
Укупно залихе – нето	<u>66.488</u>	<u>63.941</u>

Залихе материјала износе 62.550 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима. Исправка вредности ситног инвентара је 25.811 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 6.528 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку основних средстава и репроматеријала. Исправка вредности аванса је 2.590 хиљада динара, а нето аванси су 3.938 хиљада динара.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2018. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Јевтић Жељко, Панић Србољуб, Ђорић Небојша. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01. 2019. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Потраживања од купаца	512.490	180.724
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	1.495	1.427
Краткорочни финансијски пласмани	38.526	27.637
ПДВ и АВР	33.144	54.175
Укупно потраживања – нето	<u>585.655</u>	<u>263.963</u>

(a) Потраживања од купаца

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица		
Купци у земљи	523.640	191.849
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(11.150)</u>	<u>(11.125)</u>
	<u>512.490</u>	<u>180.724</u>



9. Потраживања (наставак)

(a) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 520.467 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од годину дана, у складу са Правилником о рачуноводству, и то у износу од 11.150 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања износе 3.542 хиљаде динара. највеће ставке су камате и потраживања од фондова.

Исправка вредности ових потраживања износи 2.047 хиљада динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије у износу од 38.526.000 динара

(г) ПДВ и АВР

Ове позиције износе 33.143 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	2018	2017
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	8	-
Текући (пословни) рачуни	38.984	17.879
Издвојена новчана средства и акредитиви	12.712	329
Благајна	-	-
Остала новчана средства	65	65
	51.769	18.273

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембар 2018. године има следећу структуру:

	2018	2017
Основни капитал	202.960	202.960
Откупљене сопствене акције	(6.785)	(6.785)
Резерве	355.855	316.867
Ревалоризационе резерве	39.525	40.575
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности	-	-
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	(10.417)	(6.219)
Нераспоређени добитак	328.133	228.480
Губитак	-	-
	909.271	775.878

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 202.960 хд.



Број акција је 202.960 а номинална вредност је 1.000 динара.

12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Резервисања за трошкове у гарантном року		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	24.066	5.162
Остала дугорочна резервисања		
	<u>24.066</u>	<u>5.162</u>

Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине

Износ обавезе за резервисања на дан 01.01.2018.	5.162
Трошак текуће услуге рада	15.239
Трошак прошлих услуга	(413)
Трошак камата	598
Актуарски губитак	(3.875)
Износ укидања раније формираних резервисања за исплату отпремнине	
Износ обавеза за резервисања за отпремнину на дан 31.12.2018.г.	24.689
Пројектовани износ резер. на 31.12.2018. на основу претпоставки валидних на дан 31.12.2018. за потрбе утврђивања актуарских ефеката	20.815
Износ нетоповећења /смањења/ обавеза за резервисање	(19.527)

Р.бр.	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2018. година	2017. година
1.	Дисконтна стопа	4,80%	3,50%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	5,00%	5 %
3.	Процент флукуације	5,00%	5,00%
4.	Износ отпремнине у моментур резервисања	колективни уговор	131.218
5.	Износ отпремнине у предходном периоду	колективни уговор	126.122
6.	Укупан број запослених на дан 1.1 текуће године	441	412
7.	Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	15	18
8.	Од тог броја пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	8	10
9.	Укупан број новозапослених у току године	32	47
10.	Укупан број запослених на дан 31.12 текуће године	458	441
11.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	у оквиру конта капитала	у оквиру конта капитала



13. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Робни кредит од:		
- шведске фирме VFS International Geteborg	143.879	104.652
Укупно дугорочни кредити	<u>143.879</u>	<u>34.449</u>
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (навести по врстама кредита)	51.117	34.449
Дугорочни део дугорочних кредита	<u>92.762</u>	<u>70.203</u>

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	2018	2017.
VFS International Geteborg	SE316-8531 od 22.9.2016.	4,95	4 год.	498.001	58.782	92.009
VFS International Geteborg	SRB-16-021 od 6.4.2016.	5,75	3 год.	11.426	1.350	5.416
VFS International Geteborg	SRB-16-041 od 21.9.2016	4,95	4 год.	38.813	4.587	7.227
VFS International Geteborg	SRB-18-051 od 13.7.2018.	4,15	4 год.	668.644	79.030	
Минус: Део који доспева до једне године						
VFS International Geteborg	SE316-8531 od 22.9.2016.			(236.148)	(27.911)	(27.977)
VFS International Geteborg	SRB-16-02 od 6.4.2016.			(11.426)	(1.350)	(4.062)
VFS International Geteborg	SRB-16-041 od 21.9.2016			(20.339)	(2.404)	(2.410)
VFS International Geteborg	SRB-18-051 od 13.7.2018			(163.476)	(19.322)	
				785.495	92.762	70.203

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на десет машина и десет камиона.

14. Остале дугорочне обавезе

	Број и датум уговора	Датум доспећа	ЕУР	2018.	2017.
Интеза лизинг	09860	05.09.2019.	8.232,63	973	2.231
Интеза лизинг	10756/18 14.02.2018.	05.02.2020.	6.292,79	744	
Интеза лизинг	10757/18 14.02.2018.	05.02.2020.	6.292,79	744	
Интеза лизинг	10758/18 14.02.2018.	05.02.2020.	6.292,79	744	
			27.111	3.205	
Минус: Део који доспева до 1.г.			(24.769,23)	(2.930)	
			2.341,77	275	



15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Краткорочни кредити у земљи	159.906	-
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	51.117	34.519
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	2.928	2.231
Остале краткорочне финансијске обавезе	441	-
	<u>214.392</u>	<u>36.750</u>

Краткорочни кредити у земљи односе се на следеће обавезе:

1. Уговори о факторингу закључени са следећим банкама:

- АИК банка ад Београд у износу од 62.217 хиљада динара и
- ЈУБМЕС банка ад Београд у износу од 47.689 хиљада динара.

За обезбеђење ових обавеза уписано је založno право на потраживањима од купца ЈП Путеви Србије Београд.

2. Уговор о краткорочном кредиту закљученим са ЈУБМЕС банком ад Београд у износу од 50.000 хиљада динара, који доспева 31.03.2019. године.

Део дугорочних кредита који доспевају до једне године приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	2018.
Дугорочни кредити у иностранству					
VFS Interenational Geteborg	SE316-8531	4.95		236.148	27.911
VFS Interenational Geteborg	SRB-16-02	5.75		11.426	1.350
VFS Interenational Geteborg	SRB-16-041	4.95		20.339	2.404
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051	4.15		163.476	19.452
				431.389	51.117
Део лизинга који доспева до једне године приказан је у следећој табели					
	Број уговора			ЕУР	2018.
	10756/18			5.512,20	652
	10757/18			5.512,20	652
	10758/18			5.512,20	652
				24.769,23	2.928

16. Обавезе из пословања

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	20.354	27.448
Добављачи у земљи	432.851	330.792
Добављачи у иностранству	763	3.997
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	<u>453.968</u>	<u>362.237</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 408.559 хиљаде динара.



17. Остале краткорочне обавезе

	2018	2017
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	43.205	36.429
Остале обавезе	4.105	3.151
	<u>47.310</u>	<u>39.580</u>

18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	2018	2017
Обавезе за порез на додату вредност		
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине /навести и обелоданити материјално значајне ставке/:		
- Обавезе за порезе и царине	795	
- Обавезе за доприносе	291	
- Остале обавезе за порезе и доприносе /навести и обелоданити материјално значајне ставке/		1.220
Пасивна временска разграничења (навести материјално значајне ставке)		
Обавезе за порез из добитка	7.892	
	<u>8.978</u>	<u>1.220</u>

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2016. године	15.756		
Промена у току године	174	4.071	3.897
Стање 31. децембра 2017. године	11.859		
Промена у току године	4.548	6.753	2.205
Стање 31. децембра 2018. године	<u>9.653</u>		

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2018. године износе 9.653 хиљада динара и односи се на неискоришћени порески кредит, одобрен од стране пореских органа по основу инвестиција у некретнине, постројења и опрему, за које Руководство Друштва процењује да може да искористи за смањење пореске обавезе у наредних 5 година. Као и средства за резервисања за отпремнине и неискоришћене пореске кредите из ранијих година.

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. у износу од 97%.



21. Пословни приходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од продаје производа и услуга	2.202.562	1.504.388
Повећање вредности залиха учинака	2.166	803
Смањење вредности залиха учинака		
Остали пословни приходи		
Укупно	<u>2.204.728</u>	<u>1.505.191</u>

22. Остали пословни приходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	1.947	803
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи	219	
	<u>2.166</u>	<u>803</u>

23. Пословни расходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од активирања учинака и робе	(6.877)	(2.396)
Трошкови материјала	827.409	531.824
Трошкови горива и енергије	313.083	221.732
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	526.441	443.858
Трошкови амортизације и резервисања	106.343	45.391
Производни трошкови	229.889	153.730
Нематеријални трошкови	18.531	35.533
	<u>2.014.819</u>	<u>1.429.672</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Производне услуге	-	-
Услуге на изради учинака	119.170	70.336
Транспортне услуге	3.365	2.650
Услуге одржавања	3.062	16.219
Закупнине	646	797
Остале услуге – грађевински радови	103.645	63.727
Непроизводне услуге	482	1.177
Репрезентација	1.624	2.239
Премије осигурања	6.345	8.966
Трошкови платног промета	2.473	2.457
Трошкови чланарина	570	927
Трошкови пореза	4.256	11.477
Трошкови доприноса	2.782	-
Остали нематеријални трошкови	-	8.291
	<u>248.420</u>	<u>189.263</u>



25. Финансијски приходи

	2018	2017
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	-
Приходи камата	953	7
Позитивне курсне разлике	5.280	1007
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	239	-
Учешћа у добитку зависних правних лица	-	-
Остали финансијски приходи	-	-
	6.472	1014

26. Финансијски расходи

	2018	2017
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	-
Расходи камата	10.121	19.238
Негативне курсне разлике	-	-
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.864	385
Учешћа у губитку зависних правних лица	-	-
Остали финансијски расходи	-	-
	11.985	19.623

27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	2018	2017
<i>Остали приходи:</i>	-	-
Добици од продаје:	-	-
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	-	-
- биолошких средстава	-	-
- учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
- материјала	-	-
Вишкови	1.512	2.823
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	-	-
Приходи од смањења обавеза	2.295	17.148
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	604
Остали непоменути приходи	4.892	2.182
	8.699	22.757
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>	-	-
- биолошких средстава	-	-
- нематеријалних улагања	-	-
- некретнина, постројења и опреме	-	-
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају	-	-
- залиха	-	747
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1.460	-
- остале имовине	-	-
Остало	-	-
	1.460	747



28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Трошкови спорова	7.030	7.447
Казне за привредне преступе	407	92
Накнаде штете трећим лицима	512	561
Средства за инвалиде	107	5
Накнаде трошкова из ранијих година	5.501	-
Обезвређење потраживања	1.485	464
Расходи из ранијих година	1.361	-
Остали расходи	-	954
	<u>16.403</u>	<u>9.523</u>

29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	414.280	350.057
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	73.709	62.406
Трошкови накнада по уговору о делу	1.805	1.711
Трошкови накнада по ауторским уговорима	94	-
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	11.368	6.474
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	-	-
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	25.185	-
Остали лични расходи и накнаде	-	23.210
	<u>526.441</u>	<u>443.858</u>

30. Порез на добитак

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Текући порез – порески расход периода	13.357	3.287
Одложени порески расходи периода	6.753	4.071
Одложени порески приходи периода	4.548	454

Порез на добит Друштва пре опорезивања се разликује од теоријског износа који би настао применом просечне пондерисане пореске стопе и био би као што следи:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Добитак пре опорезивања	178.152	70.891
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	19.937	10.634
Неопорезиви приходи		
Расходи који се не признају за пореске сврхе		
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака	6.580	7.347
Порески губици за које нису призната одложена пореска средства		
Трошак пореза	<u>13.357</u>	<u>3.287</u>



31. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 43.460 хиљада динара (од наведеног износа 30.838 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа).

Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 6.176 хиљада динара (од наведеног износа 1.866 хиљада динара се односи на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

Ваљево, 15.04.2019. год.

(место и датум)

С Марковић

(Лице одговорно за састављање напомена)

[Својеручни потпис]
(Законски заступник)



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

I Osnovni podaci o privrednom društvu:

Poslovno ime: Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d.

Sedište, adresa: Milovana Glišića 94, Valjevo

Matični broj: 07188994

PIB: 101898873

Pretežna delatnost : 4211- Izgradnja saobraćajnica

Broj zaposlenih: 441

Tekući račun: 160-7211-74 Banka Inteza

Direktor: Dragan Vujnović

Članovi borda direktora: Dušan Podunavac, Miodrag Stević i Dragan Vujnović

Ovlašćeni revizor: Prva revizija doo, Beograd

Vrednost osnovnog kapitala: novčani 2.856.773,61 EUR; nenovčani 326.030,09 EUR

Broj akcionara:

Najveći akcionari:	broj akcija	%učešća
1. VASOVIĆ DUŠAN	149783	74,19
2. FALCON FAMILY	9713	4,81
3. PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO	6785	3,36
4. ČVORO ZORAN	1367	0,68
5. ERSTE BANK	1194	0,59
6. JUBMES BANKA	800	0,40
7. KOZIČAR NIKOLA	702	0,35
8. KOMERCIJALNA BANKA	573	0,28
9. GRBIĆ MILORAD	560	0,27
10. BRKIĆ MILENKO	505	0,25

Ukupan broj akcija: 201.904

CFI kod ESUUFR

Vrsta i klasa hartije: Obične akcije
 Prava iz akcija: Dividenda, upravljanje, pravo na deo stečajne mase
 ISIN broj RSPPVAE76581
 Nominalna vrednost akcije: 1000
 Obračunska vrednost akcije: 4503.49
 Akcije su uključene na MTP BELEKS

II Finansijski podaci o poslovanju društva u 2018. godini

(000)rsd	
Ukupni prihodi	2.221.359
Ukupni rashodi	2.043.207
Dobitak pre oporezivanja	178.152
Neto dobitak	162.590
CASH-FLOW	2018
Svi prilivi gotovine	2.425.993
Svi odlivi gotovine	2.392.497
Neto odliv gotovine	33.496
Gotovina na početku perioda	18.273
Gotovina na kraju obračunskog perioda	51.769
Iznos obaveza koje nisu dospele	230.150
Ukupna vrednost obaveza prema zaposlenima	39.580
PROMENE NA KAPITALU	2018
Osnovni kapital	202.960
Rezerve	355.855
Revalorizacione rezerve	39.525
Otkupljene sopstvene akcije	6.785
Nerealizovani gubici	10.416
Nerasporedjeni Dobitak	328.133
Ukupno:	909.273

Poslovni položaj Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. – Rizici poslovanja

Položaj Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. na tržištu je znatno bolji u odnosu na ranije godine (više posla, manji troškovi proizvodnje, veća uposlenost kapaciteta). Poslovi koji se obavljaju van sedišta društva vezani su za izgradnju državnih puteva I i II reda i održavanje državnih puteva I i II reda u zimskom i letnjem periodu. Učešće Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. na tržištu u okviru osnovne delatnosti je oko 10%. Imajući u vidu poboljšanje makroekonomskih performansi i veće izglede za oporavak domaće privrede, očekuju se značajno bolji uslovi poslovanja u 2019. godini. Prema proceni Svetske banke o rastu privrede u Srbiji za 2018. godinu se predviđa rast domaćeg bruto proizvoda za 3.5%, tako da će ovo biti treća godina od poslednjih 7 godina u kojoj će doći do značajnog rasta bruto domaćeg

proizvoda. Postoji realan optimizam rasta investicija u 2019. godini zbog boljih ekonomskih performansi u razvijenim zemljama. Strani investitori će više ulagati u Srbiju zbog stabilne političke situacije i približavanja zemlje Evropskoj uniji, tako da će i neto priliv investicija biti veći nego u ranijim godinama.

Mere Vlade na rešavanju problema nelikvidnosti dale su rezultate tako da je vreme naplate potraživanja 45 dana. Privreda traži veću javnu potrošnju za investicije u projekte koji podstiču proizvodnju i obavezno praćenje efekata trošenja javnih sredstava. U budžetu u 2019. godini biće više sredstava za investicije. Postoje prognoze da u 2019. godini dodje do daljeg rasta privredne aktivnosti u Srbiji. Realno je očekivati povećanje priliva kapitala i poboljšanje uslova zaduživanja zbog pada kamatnih stopa. Poslovanje Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. je vezano za investicije koje finansira republika ili lokalna samouprava u procentu većem od 90% i ovakvo opšte stanje u mnogome će uticati na plan za 2019. godinu koji će premašiti prihode iz ove godine.

U 2018. godini Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d. je radilo na redovnom i zimskom održavanju puteva I i II reda u Mačvanskom i Kolubarskom okrugu kao i savremenom održavanju opštinskih puteva u Kolubarskom i Mačvanskom okrugu, zatim na redovnom održavanju mostova. Takođe su izvodjeni radovi na poboljšanju državnih puteva u opštini Loznica, Valjevo, Mali Zvornik, Ub, Osečina, Ljubovija, Krupanj, Ljig, Šabac i Banja Koviljača.

Istraživanje i razvoj – planovi za 2019. godinu

Najveću zabrinutost izaziva činjenica da je globalna ekonomija i dalje podložna velikim rizicima. U 2018. godini došlo je do rasta cena nafte i naftnih derivata. Takav trend će značajno povećati troškove poslovanja i negativno uticati na konkurentnost na tržištu. Sva ulaganja biće usmerena na opremu koja će omogućavati konkurentnost na tržištu u izvođenju radova po najsavremenijim principima i standardima koje postavljaju strani investitori. Praćenje stanja na tržištu i razvijanje strategije koja će omogućiti brz i efikasan odgovor na sve izazove iznenadnih i neočekivanih promena, postaje imperativ u trenutnoj situaciji velikih i brzih preokreta u globalnoj, svetskoj ekonomiji.

U skladu sa politikom kvaliteta, ciljevi za 2019. godinu obuhvataju aktivnosti na povećanju zadovoljstva kupaca-investitora našim uslugama, na povećanju obima poslova, na povećanju produktivnosti, poboljšanju uslova rada, investiranju u nove proizvode, tehnologije i usluge, povećanju uposlenosti kapaciteta i povećanju profita.

Društvo u 2018. godini nije imalo otkup sopstvenih akcija.

ANALIZA AKTIVE

<i>Pozicija</i>	2018	2017	2018 % učešća	2017 % učešća	2018/2017 Index
I. Pregled i struktura stalne imovine					
Nekretnine, postrojenja i oprema	1,032,522	930,724	99.52	99.74	110.94
Dugoročni finansijski plasmani	4,934	2,385	0.48	0.26	206.88
Svega - stalna imovina:	1,037,456	933,109	100.00	100.00	111.18
II. Pregled i struktura kratkoročnih potraživanja, plasmana i gotovine					
Potraživanja, druga potraživanja i plasmani	552,512	209,788	86.68	74.33	263.37
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	51,769	18,273	8.12	6.47	283.31
PDV i AVR	33,144	54,175	5.20	19.19	61.18
Svega - kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina:	637,425	282,236	100.00	100.00	225.85
III. Pregled i struktura obrtne imovine					
Zalihe	66,488	63,941	9.45	18.47	103.98
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	637,425	282,236	90.55	81.53	225.85
Svega - obrtna imovina:	703,913	346,177	100.00	100.00	203.34
IV. Pregled i struktura ukupne aktive					
Stalna imovina	1,037,456	933,109	59.25	72.27	111.18
Osložena poreska sredstva	9,653	11,859	0.55	0.92	81.40
Obrtna imovina	703,913	346,177	40.20	26.81	203.34
Svega - aktiva:	1,751,022	1,291,145	100.00	100.00	135.62
ANALIZA PASIVE					
<i>Pozicija</i>	2018	2017	2018 % učešća	2017 % učešća	2018/2017 Index
I. Pregled i struktura kapitala					
Osnovni kapital	202,960	202,960	22.32	26.16	100.00
Otkupljene sopstvene akcije	6,785	6,785	0.75	0.87	100.00
Rezerve	355,855	316,867	39.14	40.84	112.30
Revalorizacione rezerve	39,525	40,575	4.35	5.23	97.41
Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu HOV	10,417	6,219	1.15	0.80	167.50
Neraspoređeni dobitak	328,133	228,480	36.09	29.45	143.62
Gubitak	0	0	0.00	0.00	0.00
Svega - kapital:	909,271	775,878	100.00	100.00	117.19
II. Pregled i struktura dugoročnih obaveza					
Dugoročna rezervisanja	24,066	5,162	20.55	6.85	466.21
Dugoročni krediti	92,762	70,203	79.21	93.15	132.13
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	275	0	0.23	0.00	0.00
Ostale dugoročne obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:	117,103	75,365	100.00	100.00	155.38
III. Pregled i struktura kratkoročnih obaveza					
Kratkoročne finansijske obaveze	214,392	36,750	29.59	8.35	583.38
Primljeni avansi	20,354	27,448	2.81	6.24	74.15
Obaveze iz poslovanja	433,614	334,789	59.84	76.11	129.52
Ostale kratkoročne obaveze	47,310	39,580	6.53	9.00	119.53
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR	8,978	1,335	1.24	0.30	672.51
Svega - kratkoročne obaveze:	724,648	439,902	100.00	100.00	164.73
IV. Pregled i struktura rezervisanja i obaveza					
Dugoročne obaveze i rezervisanja	117,103	75,365	13.91	14.63	155.38
Kratkoročne obaveze	724,648	439,902	86.09	85.37	164.73
Svega - dugoročna rezervisanja i obaveze:	841,751	515,267	100.00	100.00	163.36
IV. Pregled i struktura ukupne pasive					
Kapital	909,271	775,878	51.93	60.09	117.19
Dugoročna rezervisanja i obaveze (kratkoročne i dugoročne)	841,751	515,267	48.07	39.91	163.36
Odložene poreske obaveze	0	0	0.00	0.00	0.00
Svega - pasiva:	1,751,022	1,291,145	100.00	100.00	135.62

ANALIZA PRIHODA I RASHODA					
<i>Prihod</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2017 % učešća</i>	<i>2018/2017 Index</i>
I. Pregled i struktura poslovnih prihoda					
Prihodi od prodaje robe	0	0	0.00	0.00	0.00
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2,202,562	1,504,388	99.90	99.95	146.41
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	0	0.00	0.00	0.00
Drugi poslovni prihodi	2,166	803	0.10	0.05	269.74
Svega - poslovni prihodi:	2,204,728	1,505,191	100.00	100.00	146.47
II. Pregled i struktura ukupnih prihoda					
Poslovni prihodi	2,204,728	1,505,191	99.25	98.40	146.47
Finansijski prihodi	6,472	1,014	0.29	0.07	638.26
Ostali prihodi	8,699	23,504	0.39	1.54	37.01
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1,460	0	0.07	0.00	0.00
Svega - prihodi:	2,221,359	1,529,709	100.00	100.00	145.21
PREGLED I STRUKTURA RASHODA					
<i>Rashod</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018 % učešća</i>	<i>2017 % učešća</i>	<i>2018/2017 Index</i>
I. Pregled i struktura poslovnih rashoda					
Nabavna vrednost prodane robe	0	0	0.00	0.00	0.00
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	6,877	2,396	0.34	0.17	287.02
Povećanje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Smanjenje vrednosti zaliha	0	0	0.00	0.00	0.00
Troškovi materijala	827,409	531,824	41.07	37.20	155.58
Troškovi goriva i energije	313,083	221,732	15.54	15.51	141.20
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	526,441	443,858	26.13	31.05	118.61
Troškovi proizvodnih usluga	229,889	153,730	11.41	10.75	149.54
Troškovi amortizacije	90,691	45,391	4.50	3.17	199.80
Troškovi dugoročnih rezervisanja	15,652	0	0.78	0.00	0.00
Nematerijalni troškovi	18,531	35,533	0.92	2.49	52.15
Svega - poslovni rashodi:	2,014,819	1,429,672	100.00	100.00	140.93
II. Pregled i struktura ukupnih rashoda					
Poslovni rashodi	2,014,819	1,429,672	98.61	98.00	140.93
Finansijski rashodi	11,985	19,623	0.59	1.35	61.08
Ostali rashodi	13,557	9,059	0.66	0.62	149.65
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	1,485	464	0.07	0.03	0.00
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda	1,361	0	0.07	0.00	1.00
Svega - rashodi:	2,043,207	1,458,818	100.00	100.00	352.66

ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA

<i>Opis</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018/2017 Index</i>
Poslovni dobitak	189,909	75,519	251.47
Poslovni gubitak	0	0	0.00
Finansijski dobitak	0	0	0.00
Finansijski gubitak	5,513	18,609	29.63
Prihodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	1,460	0	0.00
Rashodi od usklađivanja vred. ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz BU	1,485	464	320.04
Ostali prihodi	8,699	23,504	37.01
Ostali rashodi	13,557	9,059	149.65
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	179,513	70,891	253.22
Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	0	0	0.00
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	1,361	0	0.00
Dobitak pre oporezivanja	178,152	70,891	251.30
Gubitak pre oporezivanja	0	0	0.00
Poreski rashod perioda	13,357	3,287	406.36
Odloženi poreski rashodi/prihodi perioda	2,205	3,617	60.96
Neto dobit	162,590	63,987	254.10
Neto gubitak	0	0	0.00
Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Prinos na ukupan kapital (poslovni dobitak / ukupna pasiva) u %	10.85	5.85	185.43
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital) u %	17.88	8.25	216.82
Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi) u %	8.61	5.02	171.68
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	48.07	39.91	120.46
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.07	0.04	171.98
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.88	0.64	137.10
Neto obrtni kapital (obrtne imovine, bez odloženih poreskih sredstava minus kratkoročne obaveze)	-20,735	-93,725	22.12
Gubitak po akciji (neto gubitak / ponderisani prosečan broj akcija)	0.00	0.00	0.00
Dobitak po akciji (neto dobit / ponderisani prosečan broj akcija)	801.09	315.27	0.00
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0.00

Kupci				
Glavni kupci u zemlji	STANJE 31.12.2018.	2018	2017	2018/2017 Index
		PROMET 01.01. - 31.12.18. (bez PS)	PROMET 01.01. - 31.12.17. (bez PS)	
1 JP Putevi Srbije Beograd	465,125	1,975,994	1,185,652	166.66
2 Grad Valjevo	17,087	26,244	13,688	191.73
3 Pro kalk doo Galović Gornje Crniljevo	7,969	0	0	0.00
4 Sava kop doo Valjevo	6,259	38,544	42,406	90.89
5 Azvirt ogranak Beograd	5,554	39,544	83,391	0.00
6 Vodovod Valjevo	1,309	9,759	7	139,414.29
Ostali kupci u zemlji	9,188	285,568	287,975	99.16
Ukupno:	512,491	2,375,653	1,613,119	147.27

Napomena: Navedeni su kupci koji učestvuju sa preko 85% u ukupnom prometu u 2018. godini, Društvo pruža usluge na domaćem tržištu.

Dobavljači				
Glavni dobavljači u zemlji	STANJE 31.12.2018.	2018	2017	2018/2017 Index
		PROMET 01.01. - 31.12.18. (bez PS)	PROMET 01.01. - 31.12.17. (bez PS)	
1 Srbijaput ad Beograd	200,486	836,664	604,020	138.52
2 Jona mv doo Beograd	52,299	52,299	0	0.00
3 Evolucija 2004 doo Beograd	30,296	30,975	432	7,170.14
4 Ingrap-omni doo Beograd	17,946	87,670	36,057	0.00
5 Pro kalk doo Galović Gornje Crniljevo	17,745	0	0	0.00
6 Institut za puteve ad Beograd	10,769	21,940	8,991	244.02
7 Wirtgen Srbija doo Beograd	6,221	44,662	1,370	3,260.00
8 Gumimpex doo Beograd	5,981	24,335	11,120	218.84
9 Iva agrar doo Lajkovac	4,537	34,299	17,761	0.00
Ostali dobavljači u zemlji	86,571	627,121	445,410	140.80
Ukupno:	432,851	1,759,965	1,125,161	156.42

Napomena: Navedeni su dobavljači koji učestvuju sa oko 65% u ukupnom prometu u 2018. godini

Važniji događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine

Po završetku poslovne 2018. godine društvo je nastavilo aktivnosti na polju osvajanja novih tržišta i povezivanja sa stranim investitorima.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, Odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja i Odluka o raspodeli dobiti nisu usvojene jer se Skupština akcionara održava u junu.

Prilog: Analiza bilansa stanja, prihoda i rashoda i rezultata poslovanja



Generalni direktor

(Dragan Vujnović, dipl.prav.)



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО”
а.д.

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО” а.д.
Бр. 01-345
22.06.2019 год.
ВАЉЕВО

14000 VALJEVO, Milovana Glišića br. 94
Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325
t.r.: 160-7211-74
t.r.: 190-16070-83
t.r.: 105-4362-38
t.r.: 285-0014049990001-55
t.r.: 325-9500900024535-18
t.r.: 380-199-55
mat. br. 07188994
PIB: 101898873
e-mail: office@pzp-va.rs
www.pzp-va.rs

ПРВА РЕВИЗИЈА доо Београд
Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО а.д. Ваљево, са стањем на дан 31.12.2018. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на то раздобље. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да

- настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
 7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2018. године до последњег састанка.
 8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја, осим оних који се налазе у прилогу ове изјаве.
 9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
 10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
 11. Друштво нема других терета на средствима осим следећих:
 - залогe на опреми – камионима и грађевинским машинама уписаним у регистру залогe Зл.бр. 4835/2016, 13699/2016, 16735/2016 и 8845/2018 у корист „VFS International AB“, Шведска.
 - залогe на потраживањима од купца ЈП Путеви Србије, Београд за обезбеђење обавеза по основу Уговора о факторингу са повериоцима: АИК банка ад Београд и ЈУБМЕС банка ад Београд.
 12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
 13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
 14. Друштво нема других судских спорова, осим оних који су наведени у прегледу судских спорова, од 04.04.2019. године који Вам је достављен од стране директора сектора правних и општих послова Светлане Ђосиф. Не очекујемо да ће због исхода ових судских спорова доћи до значајног одлива средстава из Друштва.
 15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2018. године.
 16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
 17. Друштво не послује са повезаним правним лицима, нити иста постоје.
 18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.

19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Ваљево, 15. април 2019. године



Генерални директор

Драган Вујновић



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО“ а.д.

14000 VALJEVO, Milovana Glišića br. 94
Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325
t.r.: 160-7211-74
t.r.: 190-16070-83
t.r.: 105-4362-38
t.r.: 285-0014049990001-55
t.r.: 325-9500900024535-18
t.r.: 380-199-55
mat. br. 07188994
PIB: 101898873
e-mail: office@pzp-va.rs
www.pzp-va.rs

U skladu sa članom 50. stav 2.tačka 3. i članom 51. Stav 1. i 3. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.31/2011), kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja dajemo sledeću:

I Z J A V U

DA JE PREMA NAŠEM NAJBOLJEM SAZNANJU, GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU SASTAVLJEN UZ PRIMENU ODGOVARAJUĆIH MEDJUNARODNIH STANDARDA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA I DA DAJE ISTINITE I OBJEKTIVNE PODATKE O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU I POSLOVANJU, DOBICIMA I GUBICIMA, TOKOVIMA GOTOVINE I PROMENAMA NA KAPITALU JAVNOG DRUŠTVA, UKLJUČUJUĆI I NJEGOVA DRUŠTVA KOJA SU UKLJUČENA U KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE.

NAPOMINJEMO DA GODIŠNJI IZVEŠTAJ NIJE USVOJEN OD STRANE SKUPŠTINE AKCIONARA, NITI JE DONETA ODLUKA O RASPODELI DOBITI, IZ RAZLOGA ŠTO SKUPŠTINA AKCIONARA NIJE ODRŽANA DO ISTEKA ROKA ZA OBAVLJANJE I DOSTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU.

Direktor finansijskog sektora

(Stojanka Marković dipl.ecc.)



Generalni direktor

(Dragan Vujnović, dipl.pravnik)