



СРБИЈАПУТ

Предузеће за организовање послова заштите, одржавања и изградње путева а.д.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2019. ГОДИНУ

Београд, април 2020.године

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл. гласник РС бр. 31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС бр.14/2012) Акционарско друштво „Србијапут“ад, доноси годишњи извештај следећег садржаја:

- 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА**
- 2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТАВА ЗА 2019. ГОДИНУ**
- 3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2019. ГОДИНУ.**

Биланс стања,

Биланс успеха,

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине,

Извештај о променама на капиталу и

Напомене уз финансијске извештаје

- 5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**
- 6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**
- 7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**
- 8. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

1.1. Пословни име :

„Србијапут“ ад Београд

1.2. Седиште и адреса

Београд, Булевар краља Александра 282

1.3. Датум оснивања

31.12.1998.

1.4. Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре

БД 59325/2007, 22.06.2007. год.

1.5. ПИБ – порески идентификациони број

100023380

1.6. Шифра делатности

4211

1.7. Телефон и факс

011/3040-645, факс 011/3040-766

1.8. Е-маил адреса

office@srbijaput.rs

1.9. Текући рачуни и банке код којих се воде

ОТР БАНКА АД: 275-10221230047-50

КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД : 205-1862-31

BANCA INTESA AD : 160-320909-74

HALKBANK АД: 155-12048-47

1.10. Име и презиме директора

Зоран Дубљевић

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2019 ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва

„СРБИЈАПУТ“ АД Београд је правни наследник Пословне заједнице предузећа за путеве. 1979. године је извршена трансформација Пословне заједнице у СОУР „СРБИЈАПУТ“, 1989. СОУР је трансформисан у Сложено предузеће „СРБИЈАПУТ“, а 07.02.2001. у „СРБИЈАПУТ“ ДОО са структуром капитала: 59,69% друштвени капитал и 40,31% удели предузећа за путеве.

Уговором о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције, бр. 1-591/07-1724/02 од 23.04.2007. године који је закључен између Агенције за приватизацију и Конзорцијума физичких лица извршена је продаја 70% друштвеног капитала субјекта приватизације, што чини 41,78% укупног основног капитала Друштва. Наведеним Уговором о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције утврђена је обавеза купца да инвестира у субјект приватизације у року од 12 месеци од дана закључења Уговора Износ од 7.297.000,00 динара. Инвестирање је извршено у основна средства која служе искључиво за обављање претежне делатности Друштва. Након поделе бесплатних акција запосленима, бившим запосленима и пензионерима због повећаног броја уделичара, а у складу са Законом о привредним друштвима, извршена је промена правне форме у отворено акционарско друштво, решење Агенције за привредне регистре БД 59325/2007 од 22.06.2007.

Скупштина акционара „СРБИЈАПУТ“ АД Београд дана 22.05.2008. године донела је Одлуку о издавању обичних акција II емисије по основу извршења обавезе инвестирања купца друштвеног капитала у основна средства Друштва, а у складу са тачком 5.2.1. Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције, П/1-Ов.бр. 424/07 од 23.04.2007. године. На основу ове Одлуке издато је 7.297 обичних акција, номиналне вредности 1.000,00 динара по акцији и укупне номиналне вредности од 7.297.000,00 динара. У складу са чланом 41. став 4. Закона о приватизацији, Агенција за приватизацију донела је Решење бр. 10-2521/09-1724/02 од 03.09.2008. године којим је утврђено да је субјект приватизације »СРБИЈАПУТ« АД Београд стекао 7.297 обичних акција које су издате по основу обавезе инвестирања купца друштвеног капитала.

Априла месеца 2012. године, а по решењу Агенције за приватизацију број 10-907/12-724/02 од 18.04.2012. године, извршен је пренос 7.297 обичних, сопствених акција, са рачуна хартија од вредности субјекта приватизације „Србијапут“ ад Београд, на рачун хартија од вредности купца капитала чланова Конзорцијума физичких лица: Душанка Поповић и Велимир Скочајић.

Основни капитал друштва износи 99.056.000,00 динара и подељен је на 99.056 обичних акција номиналне вредности 1.000,00 динара. Акције носе ознаку CFI код: ESVUFR и ISIN број: RSSRPUE61724 и укључене су на МТР Belex, Београдске берзе АД Београд.

Претежна делатност друштва је Изградња путева и аутопутева. Према критеријуму за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији („Сл.гласник РС” бр. 46/2006) друштво је разврстано у средње правно лице.

Име директора: Зоран Дубљевић

Председник и чланови одбора директора:

1. Милан Лукић, председник
2. Славиша Орловић, члан
3. Миодраг Петровић, члан
4. Милан Марковић, члан
5. Зоран Дубљевић, члан

Укупан број запослених лица и њихова стручна спрема у претходној години:

Година	НКВ	ПКВ	КВ	ССС	ВШС	ВСС
2019	47	/	4	24	4	15

На дан састављања извештаја , а према подацима из Централног регистра депо и клиринга хартија од вредности, првих десет акционара и њихов проценат учешћа у капиталу друштва је следећи:

Име/пословно име имаоца	Број акција са правом гласа	Процент
Скочајић Велимир	22.818	23,03
Поповић Божица	19.006	19,18
Дубљевић Зоран	8.975	9,06
ПЗП Крагујевац	6.248	6,31
ПЗП Зајечар Зајечар	5.028	5,07
ПЗП Београд доо-обрисан из АПР	4.882	4,92
Предузеће за путеве Ваљево	4.010	4,04
ПЗП Врање доо-у стечају-обрисан из АПР	3.936	3,97
Доо Нови Пазар – Пут Нови Пазар	3.092	3,12
Путеви Ужице	2.845	2,87

- Напомена: Извод из Централног регистра дана 08.04.2020. године.

2.2. Резултати пословања у 2019. години

Биланс успеха

Структура прихода и расхода и оствареног резултата пословања у 2018. години

СТРУКТУРА ПРИХОДА И РАСХОДА	2019	2018
Пословни приходи	4.362.040.000,00	2.576.092.000,00
Пословни расходи	4.308.898.000,00	2.566.202.000,00
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	53.142.000,00	9.875.000,00
Финансијски приходи	1.114.000,00	599.000,00
Финансијски расходи	2.652.000,00	2.648.000,00
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ИЗ ФИНАНСИРАЊА	(1.538.000,00)	(2.049.000,00)
Расходи од усклађивања вред.остале имовине која се исказје по фер вредности	44.291.000,00	3.025.000,00
Остали приходи	213.000,00	290.000,00
Остали расходи	3.373.000,00	1.171.000,00
ДОБИТАК/ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	4.153.000,00	3.920.000,00
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШКЕ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА		
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	4.153.000,00	3.920.000,00
Порески расход периода	556.000,00	555.000,00
Одложени порески расход периода	1.534.000,00	0,00
Одложени порески приход периода	0,00	38.000,00
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	2.063.000,00	3.403.000,00

У 2019-ој години остварени укупни приходи повећани су за 69,33% у односу на претходну годину и то првенствено услед повећаног обима продаје робе и услуга, односно прихода остварених по том основу. Расходи су такође повећани пропорционално повећању прихода за 67,89% у односу на 2018. годину.

Биланс стања

Смањење вредности сталне имовине у односу на претходну годину је резултат амортизације основних средстава, продаје опреме у припреми и исправке вредности датих аванса за опрему. Обртна имовина је веће вредности као последица повећане потражње али и слабије наплате потраживања од продаје, као и повећања других потраживања на име депозита за изведене радове. Све горе наведено је условило да је актива на крају 2019. године за 46,16% већа у односу на претходну годину.

На страни пасиве дошло је до повећања дугорочних обавеза по основу финансијског лизинга. Краткорочне финансијске обавезе су смањене по основу отплаћених лизинг рата за основна средства. Обавезе из пословања су повећане због већег обима набавки робе и услуга. Све наведено је допринело повећању пасиве на крају 2019. године за 46,16% у односу на претходну годину.

Стања имовине друштва

Назив и врста објекта	Намена објекта	Површина објекта (m2)	Вредност на дан 31.12.2019 године
1. Пословна зграда	Булевар краља Александра 282, Београд, зк. ул. бр. 245 КО Звездара	1.349,69	57.591.978,58

Земљиште

Назив и врста	Место где се налази	Површина објекта (ha)	Вредност на дан 31.12.2019. године
Грађевинско земљиште	Булевар краља Александра 282, Београд	0,06	3.143.674,94

Реални терет на имовини

На дан 31.12.2019. године не постоји реални терет на имовини.

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	$\frac{\text{готовина и гот. еквиваленти}}{\text{краткорочне обавезе}}$	=	$\frac{\text{АОП 0068}}{\text{АОП 0442}}$	=	0,002
Коефицијент редуковане ликвидности (RRL)	=	$\frac{\text{обртна имовина – залихе}}{\text{краткорочне обавезе}}$	=	$\frac{\text{АОП 0043-АОП 0044}}{\text{АОП 0442}}$	=	0,95
Рацио опште ликвидности (ROL)	=	$\frac{\text{Обртна имовина}}{\text{Краткорочне обавезе}}$	=	$\frac{\text{АОП 0043}}{\text{АОП 0442}}$	=	0,96
Рацио задужености (Debt ratio)	=	$\frac{\text{Позајмљени извори}}{\text{Укупни извори}}$	=	$\frac{\text{АОП 0442+АОП 0432}}{\text{АОП0071}}$	=	0,93
Стопа приноса на сопствени капитал (return on equity-ROE)	=	$\frac{\text{Нето добитак}}{\text{Просечни сопствени капитал}}$	=	$\frac{\text{АОП 1064}}{\text{АОП 0401}}$	=	0,02
Стопа нето приноса на укупну пословну имовину (return on assets-ROA)	=	$\frac{\text{нето добитак}}{\text{просечна укупна пословна имовина}}$	=	$\frac{\text{АОП 1064}}{(\text{АОП 0464 прет.год} + \text{АОП 0464 тек.год})/2}$	=	0,002

Нето добитак/губитак по акцији:

ПОКАЗАТЕЉИ	2019	2018
Нето добитак (губитак)	2.063.000,00	3.403.000,00
Просечан број акција током године	99.056	99.056
Нето добитак по акцији у динарима	20,83	34,35

Привредно друштво „Србијапут“ ад Београд је током претходне 2019 године остварило задовољавајућу финансијску стабилност. Друштво је и поред тешких тржишних услова успело да обезбеди редовно сервисирање обавеза према добављачима уз минимално коришћење позајмљених средстава за обезбеђење текуће ликвидности.

2.3. Положај на тржишту роба и услуга, главни конкуренти и процена њиховог учешћа на тржишту

„Србијапут“ ад Београд је апсолутни лидер на тржишту Србије у области заштите путева: бројање саобраћаја и мерење осовинског оптерећења, са тренутним тржишним уделом преко 80%. Овакав положај на тржишту је резултат, пре свега дугог искуства у овој области, изузетне стручне оспособљености и техничке опремљености, као и коректне и континуиране сарадње са инвеститором.

2.4. Очекивани развој друштва у наредном периоду, као и главни ризици и претње којима је друштво изложено

У наредном периоду се очекује додатно ангажовање у области изградње, одржавања и реконструкције путева и путних објеката за потребе инвеститора као и обављања комерцијалних послова за потребе предузећа за путеве, као и проширење делатности у домену интегралног система транспорта. Ризици и претње се пре свега везују за могућност државе да заштиту путева стави у сегмент безбедности саобраћаја.

2.5. Промене у пословним политикама друштва

Није било значајнијих промена у пословним политикама друштва.

2.6. Важнији пословни догађаји који су наступили након протеча пословне године за коју се подноси извештај

Након протеча пословне године у Републици Србији је објављено ванредно стање због избијања епидемије COVID-19.

2.7 Значајнији послови са повезаним лицима:

У 2019. није било пословних трансакција са повезаним лицима.

2.8 Активности друштва на пољу истраживања и развоја

/

2.9 Стицање сопствених акција

Друштво у предходном периоду није стицало сопствене акције.

3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји „Србијапут“ ад Београд за обрачунски период 01.01.2019 до 31.12.2019. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), Међународним рачуноводственим стандардима (МРС) и уз поштовање Закона о рачуноводству и ревизији (Сл.Гласник РС бр.46/2006), подзаконских аката и интерних аката друштва донетих на основу Закона.

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

На основу члана 50. ст. 2. тачка 3. Закона о Тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр.31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.Гласник РС бр 14/2012) ову изјаву сачињавају и дају као саставни део Годишњег извештаја, одговорна лица за састављање финансијских извештаја :



Митић Јелена
шеф рачуноводства



Зоран Дубљевић
генерални директор

У Београду 13.04. 2020.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07065566

Шифра делатности 4211

ПИБ 100023380

Назив PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 282

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		188369	256164	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		141	193	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		141	193	
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		187228	191357	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3144	3144	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		57631	60524	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		126110	37540	
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		0	11088	
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		343	79061	
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		1000	1000	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		1000	1000	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	63614	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		0	63614	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	346	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1345729	793022	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		22576	19256	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		13415	16958	
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		9161	2298	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1125614	706855	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		1125614	706855	
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		193832	25795	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	13558	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		0	13558	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		3172	26875	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		49	47	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		486	636	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1534098	1049532	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		106543	147060	

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		101119	221888	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		99056	99056	0
300	1. Акцијски капитал	0403		99056	99056	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	119429	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2063	3403	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2063	3403	
	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		35744	9388	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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		35744	9388	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				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		35744	9388	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1187		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1396048	818256	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		14921	75909	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				
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		14921	75909	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		40817	40818	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1305786	697637	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		1147025	517640	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	739	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		158761	179258	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		27968	2846	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		4806	833	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1538	0	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		212	213	
	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		1534098	1049532	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		106543	147060	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07065566**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100023380**

Назив **PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)**

Седиште **Београд (Звездара) , Булевар Краља Александра 282**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		4362040	2576092
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1612212	1378348
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		1612212	1378348
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		2711560	1160276
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		2711560	1160276
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		38268	37468

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		4308898	2566217
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		1512488	1334135
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		173421	21878
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		14907	11258
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		116832	59617
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2425675	1082823
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		13240	10709
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		52335	45797
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		53142	9875
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1114	599
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	16
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		0	16
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		804	524
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		310	59
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2652	2648
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		2360	1938
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		292	710
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1538	2049
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		44291	3025
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		213	290
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3373	1171
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4153	3920
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		4153	3920
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		556	555
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1534	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	38
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	2063	3403
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07065566

Шифра делатности 4211

ПИБ 100023380

Назив PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 282

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		2063	3403
	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			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2063	3403
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07065566**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100023380**

Назив **PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)**

Седиште **Београд (Звездара) , Булевар Краља Александра 282**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	4541655	2840611
1. Продаја и примљени аванси	3002	4540025	2837425
2. Примљене камате из пословних активности	3003	804	524
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	826	2662
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4371620	2893781
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4242276	2815586
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	116832	59617
3. Плаћене камате	3008	2577	2648
4. Порез на добитак	3009	568	676
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9367	15254
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	170035	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		53170
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	104836	10376
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	104836	10376
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	104836	10376

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	86745	70000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	35412	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	51333	70000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	175647	10248
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	35412	4344
4. Остале обавезе (одливи)	3035	121699	0
5. Финансијски лизинг	3036	18536	5904
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	59752
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	88902	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4628400	2910611
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4652103	2914405
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	23703	3794
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	26875	30669
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	3172	26875
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07065566

Шифра делатности 4211

ПИБ 100023380

Назив PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 282

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	99056	4020		4038	116072	
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	99056	4024		4042	116072	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	3357	
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	99056	4028		4046	119429	
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	99056	4032		4050	119429	

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	122832
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	3403
	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	99056	4036		4054	0

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	3357
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	3357
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	3357
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	3403
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	3403
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	3403

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	3403
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2063
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	2063

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	218485	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	218485	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			3403		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	221888	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	221888	4250	
	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 дуговној страни рачуна	4231		4242	120769	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	101119	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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

Srbijaput a.d., Beograd 2019

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembar 2019. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Daleke 1962. godine, kada su Odlukom vlade Republike Srbije, osnovana Društva za puteve, formirana je i poslovna zajednica tih Društava, "Srbijaput", sa zadatkom da objedini rad ovih specijalizovanih firmi u cilju funkcionalnog i bezbednog odvijanja saobraćaja na putevima Srbije. Godine 1977. od Zajedničkog Društva Srbijaput formiraju se Republički SIZ za puteve (Današnje JP Putevi Srbije) i SOUR "Srbijaput". Od tada "Srbijaput" posluje kao nezavistan pravni subjekt po tržišnim principima poslovanja. SOUR "Srbijaput" se 1991. godine transformiše izmenom Zakona o preduzećima u složeno Društvo "Srbijaput". Vremenom je organizacija putne mreže bitno promenjena, čime su se promenili mesto i uloga "Srbijaputa", ali odgovornost prema korisnicima puteva ostaje osnovna konstanta.

Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala od 23. aprila 2007. godine 41,78% osnovnog kapitala prelazi u vlasništvo Konzorcijuma fizičkih lica. Rešenjem Agencije za privredne registre od 22. juna 2007. godine Društvo menja pravnu formu u akcionarsko društvo.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja puteva i autoputeva (šifra delatnosti 4211).

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2019. godini je 47 radnika (u 2018. godini - 34).

Sedište Društva je u Beogradu, Bulevar kralja Aleksandra 282

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora dana 25.03.2020. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Zakonom o reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

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

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (udaljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 kojim se zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa višim prevedenim MSFI do 31. jula 2013. godine. Posebni zahtevi Zakona o dostupanju od MSFI zbog činjenice da su svojevremeno prevedeni standardi o finansijskim izveštajima sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2013. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određeno prikazivanje i određeno tretman računovodstvenih stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što slede:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansije Republike Srbije, kojim je u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran) – "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da vanične standarde čine vanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodna računovodstvena standarda (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Dodana sastavljena priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna od ponuđenih dodatnih akcija koje su revidirani standardi, kao i nijedno novo tumačenje izdati od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji vaničan prevod su: MSFI 15 – Prihod od ugovora o akupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporodni podaci

Uporodni podaci od nosača početnog stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja privrednih društava, zadruga i preduzetnika, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 25. aprila 2019. godine.

Uporodni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2019. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike**(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

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

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

(b) Transakcije i stanja (Nastavak)

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

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

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

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

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

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

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

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

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

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

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

	U %
Građevinski objekti	1.30
Pogonska oprema	11-20
Putnička vozila	15.50

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2019. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja po osnovu prodaje

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

Kratkoročni finansijski plasmani

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

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

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. i 2018. godine

dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

d) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

e) *Priznavanje i merenje*

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

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

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

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prva ulazna-prva izlazna.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. i 2018. godine

vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Zalihe (Nastavak)

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

3.13. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.14. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.15. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit

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

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. i 2018. godine

poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

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

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2019	2018
Prihodi od prodaje robe matičnomizavisnimpreduzećima	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.612.212	1.378.348
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2.711.560	1.160.276
Ukupno	4.323.772	2.538.624

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2019.	2018.
Prihodi od zakupnina	425	434
Ostali poslovni prihodi	37.843	37.034
Ukupno	38.268	37.468

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Nabavna vrednost prodate robe	1.512.488	1.334.135
Ukupno	1.512.488	1.334.135

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Troškovi materijala za izradu	151.823	10.400
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	21.598	11.478
Troškovi goriva i energije	14.907	11.258
Ukupno	188.328	33.136

9. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	80.967	48.350
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.183	7.867
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.150	0
Troškovi naknada po ugovorima o dopunskom radu	105	120
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	16.146	249
Ostali lični rashodi i naknade	7.281	3.031
Ukupno	116.832	59.617

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
--	--------------	----------------------------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Troškovi amortizacije	<u>13.240</u>	<u>10.709</u>
Ukupno	<u>13.240</u>	<u>10.709</u>

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih uslugase odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka	2.373.954	1.075.515
Troškovi transportnih usluga	13.446	1.144
Troškovi usluga održavanja	33.906	5.471
Troškovi zakupnina	3.417	191
Troškovi reklame i propagande	166	0
Troškovi ostalih usluga	<u>786</u>	<u>503</u>
Ukupno	<u>2.425.675</u>	<u>1.082.824</u>

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovise odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Troškovi neproizvodnih usluga	31.779	33.871
Troškovi reprezentacije	8.083	5.088
Troškovi premija osiguranja	4.127	1.202
Troškovi platnog prometa	3.610	2.938
Troškovi članarina	999	935
Troškovi poreza	1.306	1.143
Ostali nematerijalni troškovi	<u>2.431</u>	<u>620</u>
Ukupno	<u>52.335</u>	<u>45.797</u>

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	804	524
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	310	59
Ostali finansijski prihodi	0	16
	<u> </u>	<u> </u>
Ukupno	1.114	599
	<u> </u>	<u> </u>

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
	<u> </u>	<u> </u>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2.360	1.938
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	268	701
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	24	9
Ostali finansijski rashodi	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Ukupno	2.652	2.648
	<u> </u>	<u> </u>

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
	<u> </u>	<u> </u>
Prihodi od smanjenja obaveza	213	290
Ostali nepomenuti prihodi	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Ukupno	213	290
	<u> </u>	<u> </u>

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
	<u> </u>	<u> </u>
Manjkovi postrojenja i opreme	1.791	73
Ostali nepomenuti rashodi	1.582	1.097
Obezvredjenje potraživanja	44.291	3.025
Obezvredjenje potraživanja za avanse	0	0
	<u> </u>	<u> </u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Ukupno	47.664	4.195
---------------	---------------	--------------

16. OSTALI RASHODI (Nastavak)

Rashodi nastali usled manjkova postrojenja i opreme odnose se na:

-kućuce za brojačesaobraćajakojisu van upotrebezbogfizičkeditrajaloštećenjezastarelosti „Srbijaput“ ad je naosnovuodluke organa upravljanjabroj 01-498/20nateretrashodaeventiraioiznos od 1.679hiljrsd.

-saobraćajnasignalizacijekoja je oštećenausledudarana terenu „Srbijaput“ ad je naosnovuodluke organa upravljanjabroj 01-498/20 nateretrashodaeventiraioiznos od 88 hiljrsd.

-ostalmaterijalkoji se nalazinazalihama I kodkojih je utvrdjenarazlikaizmedjuutvrdjenevrednosti I knjigovodstvenevrednosti„Srbijaput“ ad je naosnovuodluke organa upravljanjabroj 01-498/20 nateretrashodaeventiraioiznos od 24 hiljrsd

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 1.582 hilj rsd obuhvataju troškove izdataka za humanitarne svrhe, troškovesporova.

Obezvredivanje potraživanja: „Srbijaput“ad na osnovu odluke organa upravljanja broj 01-497/20 izvršilo ispravku vrednosti potraživanja starija od 60 dana u iznosu od 44.291 hilj rsd.

17. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Tekući porez na dobit	556	555
Odloženi poreski prihod perioda	0	38
Odloženi poreski rashod perioda	1.534	0
Ukupno	2.090	517

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

17.POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Dobit / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	4.153	3.919
Troškovi koji nisu dokumentovani	79	
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	200	0
Tekući porez na dobit		
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	0	0
Primanja zaposlenog iz člana 9. Stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	0	0
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	13,240	10.709
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(11,977)	(9.105)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	38	0
Porezi, doprinosi, takse i dr javne dažbine koje na zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	0	(3)
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile prizante na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

17. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Poreska osnovica-oporeziva dobit / (gubitak)	5.534	5.521
Poreska osnovica	5.534	5.521
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	830	828
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	274	273
Tekući porez na dobit	556	555
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-odloženi poreski prihod)	2.090	517
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	50	13

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	38	(42)	346	308
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(1.572)	80	(1.534)	38
Stanje na kraju godine	(1.534)	38	(1.187)	346

18. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Softver i ostala prava	1.318	1.318
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(1.177)	(1.125)
Ukupno	141	193

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	0	0
Građevinsko zemljište	3.144	3.144
Građevinski objekti	85.220	89.627
Postrojenja i oprema	192.800	93.740
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0.00	11.088
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	46.415	79.061
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(140.351)	(85.303)
Ukupno	187.228	191.357

U nastavaku se nalazi tabela pormena na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku 2019. godine:

OPIS	Zemljište	Građevinsko zemljište	Gradj.objekti	Oprema	Nekr.postioprema u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	UKUPNO
	020	021	022	023	026	028	
NABAVNA VREDNOST							
Stanje, napočetkugodine	0	3.144	90.100	115.245	11.088	79.061	298.638
Povećanja u tokugodine				105.624	32.984		138.608
Prenosainvesticija u toku							
Rashodovano u tokugodine			(4.880)	(1.484)	(44.072)	(79.061)	(129.497)
Korekcija							
Razdvajanjazemljištaiobjekata							
Stanje, nakrajugodine	0	3.144	85.220	219.385	0	0	307.749
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje, napočetkugodine	0	0	29.611	77.670	0	0	107.281
Amortizacijatekućegodine			1.097	12.143			13.240
IV akumulirana u rashodovanimsredstvima							
IV akumulirana u otuđenimsredstvima							
Amortizacijasadržana u zemljištu							
Stanje, nakrajugodine	0	0	30.708	89.813	0	0	120.521

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Netosadašnjavrednost 31. decembar 2019.	0	3.144	54.512	129.572	0	0	187.228
Netosadašnjavrednost 31. decembar 2018.	0	3.144	60.489	37.575	11.088	79.061	191.357

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Na osnovu sudski verifikovanog mišljenja sudskog veštaka vezanog za procenu vrednosti nezavršenih – osovinskih kola za prevoz tereta, izvršena su sledeća knjiženja:

- na opremu u pripremi je prebaceno 32.984 hiljada RSD sa konta datih avansa za opremu, čime je saldo na kontu oprema u pripremi usklađen sa procenjenom vrednošću od strane sudskog veštaka.
- na kraju godine je izvršena prodaja –osovinskih kola za prevoz teških tereta. Iz tog razloga, saldo na kontu opreme u pripremi na kraju godine je 0.
- na osnovu procenjene vrednosti –osovinskih kola za prevoz teških tereta društvo je izvršilo ispravku vrednosti preostalog dela datog avansa za nabavku navedene opreme u visini od 46.073 hiljada.

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	1.000	1.000
Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	0
Sumnjiva i sporna potraživanja	63.614	63.614
Stanjena dan 31. decembra	64.614	64.614

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Stanje na početku godine	0	0
Naplaćeno u toku godine	0	0
Ispravka u toku godine	63.614	0
Stanje 31. decembra	63.614	0

Ukoliko se do dana odobravanja-usvajanja finansijskog izveštaja naplate ispravljena potraživanja, prihod će biti priznat u finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao korektivni događaj.

21. ZALIHE

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Materijal	13.415	16.958
Stanjena dan 31. decembra	<u>13.415</u>	<u>16.958</u>

21. ZALIHE (Nastavak)

Zalihe se odnose na:

1. Zalihe boje za horizontalno obeležavanje kolovoza u iznosu od 353 hilj rsd
2. Zalihe vertikalne saobraćajne signalizacije u iznosu od 4.949 hilj rsd
3. Zalihe eruptivnog kamenog agregata u iznosu od 3.570 hilj rsd
4. Zalihe lanaca za pneumatike u iznosu od 3.323 hilj rsd
5. Zalihe ED u iznosu od 1.101 hilj rsd
6. Zalihe bitumenske emulzije u iznosu od 119 hilj rsd

22. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<u>2019.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2018.</u>
Plaćeni avansi za robu i usluge u zemlji	9.161	2.298
Ispravka avansa za robu i usluge u zemlji	0	0
Stanjena dan 31. decembra	<u>9.161</u>	<u>2.298</u>

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<u>2019.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2018.</u>
Kupci u zemljimatičnaizavisnapravnalica	0	0
Kupci u zemlji	1.227.054	761.961
Ispravkavrednostipotraživanja od prodaje	(101.440)	(55.106)
Stanjena dan 31. decembra	<u>1.215.614</u>	<u>706.855</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih potraživanja na dan 31.12.2019. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama.

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Stanje na početku godine	55.106	52.081
Naplaćeno u toku godine	0	0
Ispravka u toku godine	46.334	3.025
Stanje 31. decembra	101.440	55.106

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Potraživanja za kamatu i dividende	7.711	8.012
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja za višeplaćen porez nadobitak	503	490
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih porezaidoprinosna	7	3
Potraživanja po osnovu naknada šteta	228.968	228.968
Potraživanja od drugih pravnih lica za plaćene obaveze	37.083	
Ostala kratkoročna potraživanja	156.146	24.908
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(236.586)	(236.586)
Stanjena dan 31. decembra	193.832	25.795

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 156.146 hiljrsd nose se na:

- zadržan retencioni iznos od 10% za izvršene gradjevinske radove (kupač JP Putevi Srbije), naplata po tehničkom prijemu izvedenih radova u iznosu od 151.907 hiljrsd

- potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga u iznosu od 4.239 hiljrsd.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

24. DRUGA POTRAŽIVANJA (Nastavak)

Kretanje na računima ispravke vrednosti drugih potraživanja je bilo sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Stanje na početku godine	236.586	236.586
Naplaćeno u toku godine	0	0
Ispravka u toku godine	0	0
Stanje 31. decembra	236.586	236.586

Ukoliko se do dana odobravanja-usvajanja finansijskog izveštaja naplate ispravljena potraživanja, prihod će biti priznat u finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao korektivni događaj.

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	11.104	13.558
Stanjena dan 31. decembra	11.104	13.558

Kretanje na računima ispravke vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana je bilo sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Stanje na početku godine	0	0
Naplaćeno u toku godine	0	0
Ispravka u toku godine	11.104	0
Stanje 31. decembra	11.104	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Ukoliko se do dana odobravanja-usvajanja finansijskog izveštaja naplate ispravljena potraživanja, prihod će biti priznat u finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao korektivni događaj.

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Tekući (poslovni) računi	2.465	26.875
Blagajna	10	0
Devizni račun	603	0
Prelaznidevizniračun	94	0
Stanjena dan 31. decembra	3.172	26.875

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Poreznadodatuvrednost u primljenimfakturama po opštojstopi (osimplaćenihavansa)	49	47
Potraživanja za nefakturisani period	52	0
Unapredplaćenitroškovi	434	636
Stanjena dan 31. decembra	535	683

28. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Akcijski kapital	99.056	99.056
Statutarne i druge rezerve	0	119.429
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.603	3.403
Stanjena dan 31. decembra	101.119	221.888

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2019. godine je prikazana u narednoj tabeli :

28. AKCIJSKI KAPITAL (Nastavak)

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Fizička lica	61.385	61.97%	61.385
Pravna lica	37.671	38,03%	37.671
UKUPNO:	99.056	100%	99.056

U toku 2019. godine Društvo je, na osnovu Odluke Skupštine broj 01-3194/19 od 14.06.2019. izvršilo raspodelu dobiti ostvarene u 2018 u ukupnom iznosu od RSD 3.403 hiljada rsd i to u korist statutarne rezervi u iznosu od RSD 3.403 hiljada rsd.

Društvo je u 2019. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 2.603 hilj rsd.

U toku 2019. godine Skupština Društva je donela odluku o korišćenju sredstava iz statutarne rezervi i izvršilo pokriće gubitka iz ranijih godina nastallih knjiženjem ispravke vrednosti spornih potraživanja iz ranijih godina.

29. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dugoročnikreditiizajmovi u zemlji	0	0
Ostaledugoročneobaveze	35.744	9.388
Stanjena dan 31. decembra	35.744	9.388

Ostale dugoročne obaveze odnose se na osnovna sredstva uzeta u finansijski lizing kod Porscheleasing d.o.o. Beograd, OTP leasing, UniCredit leasing Srbija d.o.o., Beograd.

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Deo dugoročnihkreditaizajmovakojidospeva do jednegodine	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	14.807	5.429
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	114	70.480
Stanje na dan 31. decembra	14.921	75.909

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine odnosi se na finansijski leasing kod:

- OTP leasing u iznosu od 13.570 hiljrd
- Porsche leasing doo u iznosu od 604 hiljrd
- Unicredit leasing Srbija doo u iznosu od 633 hiljrd

31. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	40.818	40.818
Stanje na dan 31. decembra	40.818	40.818

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Dobavljači u zemlji	1.147.024	517.640
Dobavljači u inostranstvu	0	739
Ostale obaveze iz poslovanja - menice	0	179.258
Ostale obaveze iz poslovanja - depozit	158.761	
Stanje na dan 31. decembra	1.305.785	697.637

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih obaveza na dan 31.12.2019. U postupku usaglasavanja nisu utvrđene materijalno značajne neusaglasene obaveze.

Ostale obaveze iz poslovanja odnose se na:

- zadržan retencioni iznos od 10% za izvršene građevinske radove, naplata po tehničkom prijemu izvedenih radova u iznosu od 158.679 hiljrd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

-obaveze po Visa bussineskarticama u iznosu od 82hiljrsd

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Obaveze za ukalkulisane zarade	26.084	0
Obaveze za poreze i doprinose	1.745	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	7
Obaveze za dividende	139	139
Ostale obaveze	0	2.700
Stanjena dan 31. Decembra	27.968	2.846

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

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	4.805	833
Obaveze za poreze, carine i drugu dažbenu i nabavke i inateretroškova	1.538	0
Unapred naplaćen prihod	213	213
Stanjena dan 31. decembra	6.556	1.046

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Tudjasredstvauzeta u operativnilizing	0	0
Date garancije i drugoprava	106.543	147.060
Obaveze za tudjasredstvauzeta u operativnilizing	0	0
Obaveze za dategarancije i drugoprava	(106.543)	(147.060)
Stanjena dan 31. decembra	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA (Nastavak)

Vanbilansna evidencija u iznosu od 106.543 hilj rsd odnosi se na:

- Garancije za dobro izvršenje posla I to:

-Garancija za dobro izvršenje posla, korisnik JP Putevi Srbije, garancija ističe 17.06.2020. godine
 -Garancija za dobro izvršenje posla, korisnik Infrastruktura železnice Srbije, garancija ističe 31.08.2020. godine

- Garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku to:

-Garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, korisnik JP Putevi Srbije, garancija ističe 12.01.2023. godine
 -Garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, korisnik Opština Gornji Milanovac, garancije ističu 23.10.2020; 03.11.2020; 06.12.2020. godine

- Pisma o namerama banke:

-Pismo o namerama banke za izdavanje garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku

36. SUDSKI SPOROVİ

R.br	Tužilac	Tuženik	Br predmeta	Predmet spora	Vrednost spora
1	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.4961/2015	Namirenje novčanog potraživanja	60.011,33 rsd
2	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.5389/2015	Namirenje novčanog potraživanja	80.381,69 rsd
3	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.4678/2015	Namirenje novčanog potraživanja	1.085.514,18 rsd
4	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.5078/15	Namirenje novčanog potraživanja	966.441,02 rsd
5	„Srbijaput“ ad Beograd	Blažić Compani	P.4966/15	Namirenje novčanog potraživanja	43.526.957,97 rsd
6	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.5390/2015	Namirenje novčanog potraživanja	54.269.664,90 rsd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

7	„Srbijaput“ ad Beograd	Blažić Compani	P.2526/2016	Tužba za izgubljenudobitisticanje bez pravnogosnova	62.224.442,20 rsd
8	„Srbijaput“ ad Beograd	VP Ćuprija	230/19	Namirenje novčanog potraživanja	20.907.528,19 rsd
9	„Srbijaput“ ad Beograd	VP Ćuprija	1859/2017	Potraživanje po osnovu korišćenja kamenoloma	
10	„Srbijaput“ ad Beograd	Kolarević Saša PR	139/19	Dug	1.063.641,72 rsd
11	„Srbijaput“ ad Beograd	Koncern fabrika Vagona Kraljevo-u stečaju	P.332/16	Utvrđivanje osporenog potraživanja po osnovu primljenih avansa sa kamatom i obračunatih penala	367.896.183,72 rsd
12	Antić Slobodan	Srbijaput“ ad Beograd	P1 29/2018	Utvrđivanje visine naknade za ekspoprisano gradjevinsko zemljište	-

37. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo ima jedno zavisno pravno lice „Srbijaput logistika i izgradnja“doo Kragujevac koje u 100% vlasništvu „Srbijaput“ad

	<u>2019.</u>	<u>U RSD 000 2018.</u>
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>		
-Učešće u kapitalu	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

38. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

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

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje rizikom kapitala

	<i>U RSD 000</i>	
	2019.	2018.
Zaduženost a)	50.665	85.298
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(3.172)	(26.875)
Neto zaduženost	<u>47.493</u>	<u>58.423</u>
Kapital b)	<u>101.119</u>	<u>221.888</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>0.47</u>	<u>0.26</u>

a)Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b)Kapital uključuje akcijskikapital, rezerve i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2019.	2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.000	1.000
Zalihe	22.576	19.256
Potraživanja po osnovu prodaje	1.125.614	706.855
Druga potraživanja	193.832	25.795
Kratkoročni finansijski plasmani	0	13.558
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.172	26.875
	<u>1.346.194</u>	<u>793.339</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	35.744	9.389
Kratkoročne finansijske obaveze	14.921	75.909
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	1.305.786	697.637
Druge obaveze	27.968	2.846
	<u>1.384.419</u>	<u>785.781</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko dugoročnih kredita. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

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

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

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.
EUR	0	0	14.921	75.909
	0	0	14.921	75.909

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	31. decembar 2019. 10%	31. decembar 2018. 10%	31. decembar 2019. 10%	U RSD 000 31. decembar 2018. 10%
EUR	(1.492)	(7.591)	1.492	7.591
	(1.492)	(7.591)	1.492	7.591

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	2019.	U RSD 000 2018.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	0	13.558
	0	13.558
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	1.000	1.000
Potraživanja po osnovu prodaje	1.125.614	706.855
Druga potraživanja	193.832	25.795
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.172	26.875
	1.323.618	759.525
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1.305.786)	(697.637)
Druge obaveze	(27.968)	(2.846)
	(1.333.754)	(700.483)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(35.744)	(9.389)
Kratkoročne finansijske obaveze	(14.921)	(75.909)
	(50.665)	(85.298)
Gap rizika promene kamatnih stopa	50.665	71.740

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena 2019.	2018.	1 procentnog poena 2019.	2018.
Rezultat tekuće godine	(507)	(717)	507	717

U RSD 000

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2019.	2018.
JP Putevi	673.859	194.831
PZP Kragujevac	136.151	9.858
Infra commerce ogranak Beograd	103.633	0
Strabag doo	47.427	61.737
Srbijaaautoput	38.356	54.662
Consorzio Armatori Ferroviari S.C.P	65.652	65.652
Blažic Compani	40.642	40.642
Ostali	121.334	334.579
	1.227.054	761.961

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	466.955	0	466.955
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	(55.106)	(101.404)	(156.510)
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	815.205	0	815.205

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

1.227.054 (101.404) 1.125.650

38. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2019. godini iznosi 77dana (2018. godina: 92 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2019. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2019. godine iskazane su u iznosu od 1.147.025 hiljrsd (31. decembra 2018. godine 517.640 hilj rsd). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine iznosi 200dana (u toku 2018. godine –134dana).

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2019.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	<u>3.172</u>	<u>1.162.697</u>	<u>156.146</u>	<u>36.348</u>	<u>27.266</u>	<u>1.385.629</u>

						U RSD
						31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	<u>26.875</u>	<u>707.244</u>	<u>28.249</u>	<u>47.451</u>	<u>27.266</u>	<u>837.085</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD				
	31.12.2019.				
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne Varijabilnakamatna stopa	4.924	354.107	979.181	0	1.338.212
-glavnica	0	3.815	11.105	35.744	50.664

	U RSD				
	31.12.2018.				
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne Varijabilna kamatna stopa	1.251	296.300	403.625	0	701.176
-glavnica	63	71.837	4.072	9.388	85.297

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2019. i 31. decembra 2018. godine.

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

	31.decembar 2019.		31.decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.000	1.000	1.000	1.000
Zalihe	22.579	22.579	19.256	19.256
Potraživanja po osnovu prodaje	1.125.614	1.125.614	706.855	706.855
Druga potraživanja	193.832	193.832	25.795	25.795
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	13.558	13.558
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.172	3.172	26.875	26.875
	1.346.194	1.346.194	793.339	793.339
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	35.744	35.744	9.389	9.389
Kratkoročne finansijske obaveze	14.921	14.921	75.909	75.909
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	1.305.786	1.305.786	697.637	697.637
Druge obaveze	27.968	27.968	2.846	2.846
	1.384.419	1.384.419	785.781	785.781

Upravljanje rizikom kapitala

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

39. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

U periodu nakon dana finansijskih izveštaja došlo do objave vanrednog stanja u Republici Srbiji zbog izbijanja epidemije virusa COVID 19. Navedena činjenica ne zahteva korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019.-31.12.2019.

40. KURSNA LISTA

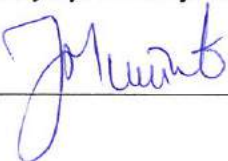
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.
EUR	117,5928	118.1946
USD	104,9186	103.3893
CHF	108,4004	104.9779

U Beogradu

Dana 25.03.2020.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



„SRBIJAPUT“ A.D., BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2019. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 5
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA „SRBIJAPUT“ A.D., BEOGRAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „SRBIJAPUT“ A.D., BEOGRAD, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika sadržanim u Napomenama uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsku poziciju društva na dan 31. decembra 2019. godine, rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti su detaljnije opisane u pasusu *Odgovornost revizora* u nastavku ovog izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ključna revizorska pitanja

Ključna pitanja revizije su ona pitanja, koja su po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja za reviziju finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju revizorskog mišljenja, ali ne u cilju izražavanja posebnog mišljenja o navedenim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Ključna revizorska pitanja (Nastavak)

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
Priznavanje prihoda	
<p>U 2019. godini Društvo je ostavilo poslovni prihod u iznosu od RSD 4,362,040 hiljada.</p> <p>Prihodi su materijalno značajna kategorija koja je podložna značajnom inherentnom riziku i jedan je od glavnih indikatora kojim se ocenjuje uspešnost poslovanja društva. Postoji rizik da su prihodi iskazani u višem iznosu od onog koje je Društvo ostvarilo.</p> <p><i>Međunarodni računovodstveni standard 18 – „Prihodi“</i> navodi da se prihod priznaje kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada se ta naknada može pouzdano izmeriti.</p> <p>U skladu sa tim, Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva, te kada su proizvodi i roba i svi rizici povezani sa njom preneti na kupca.</p> <p>Prihodi od prodaje proizvoda, usluge i robe priznaju se na temelju ugovorenih cena umanjenih za ugovoreno popuste i porez na dodatu vrednost.</p> <p><i>(Pogledati napomene 3.1, 5. i 6. uz finansijske izveštaje)</i></p>	<p>Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Društva adekvatno priznavalo prihode i primenilo zahteve MRS 16 – „Prihodi“.</p> <p>Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući:</p> <ul style="list-style-type: none">- Procenu okruženja IT sistema u vezi sa fakturisanjem usluga i odmeravanjem prihoda, kao i drugih relevantnih sistema koji podržavaju odmeravanje prihoda;- Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na priznavanje prihoda;- Testirali smo interne kontrole koje je Društvo uspostavilo;- Proveru sistema fakturisanja i merenja prihoda do unosa u glavnu knjigu;- Proveru pojedinačnih faktura kupcima (na bazi revizorskog uzorkovanja), potvrdili njihovu usaglašenost sa ugovorima, dogovorenim cenama, otpremnicama i priznatim iznosom prihoda i izvršili smo analitičke procedure na priznate prihode i troškove prodatih proizvoda. <p>Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranih prihoda za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine.</p> <p>Uverili smo se da su sistemi i procesi koje je uspostavilo rukovodstvo, kao i procene i pretpostavke koje su napravljene dovoljno dokumentovane i potkrepljene, da bi se osigurala pravilna primena MRS 18.</p>

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Ključna revizorska pitanja (Nastavak)

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
Vrednovanje potraživanja po osnovu prodaje	
<p>Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo ima iskazana potraživanja od prodaje u ukupnom iznosu od RSD 1,125,614 hiljade od tog iznosa na preduzeća u zemlji se odnosi iznos od RSD 1,125,614 hiljada.</p> <p>Društvo je izloženo kreditnom riziku odnosno riziku od naplate potraživanja.</p> <p>Potraživanja od kupaca se iskazuju u nominalnom iznosu umanjenom za odgovarajući iznos ispravke vrednosti potraživanja po osnovu procene Rukovodstva društva. Ispravka vrednosti potraživanja rizičnih u pogledu neizvesnosti naplate obavlja se na teret rashoda za tekuću godinu.</p> <p><i>(Pogledati napomene 3.11, 4.2, 5 i 23. uz finansijske izveštaje)</i></p>	<p>Uradili smo analizu da li je rukovodstvo Društva adekvatno izvršilo vrednovanje potraživanja od prodaje.</p> <p>Naše revizorske procedure su uključivale testiranje kontrola i druge procedure revizije, uključujući:</p> <ul style="list-style-type: none">- Ocenili smo računovodstvene politike koje se odnose na potraživanja od prodaje i stekli smo razumevanje za vrednovanje ispravke vrednosti potraživanja;- Pregledali smo starosnu strukturu potraživanja i utvrdili smo da je ispravka vrednosti potraživanja izvršena u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Društva;- Za potraživanja koja su starija od 365 dana a nisu ispravljena, pregledali smo odgovarajuće kolaterale koji osiguravaju naplatu potraživanja. <p>Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajne nalaze u odnosu na tačnost evidentiranja i procene Rukovodstva Društva u vezi sa ispravkom vrednosti potraživanja za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine.</p>

Skretanje pažnje

Kako je obelodanjeno u *Napomeni 38. uz finansijske izveštaje*, u periodu nakon dana na koji se sastavljaju finansijskih izveštaja došlo je do objave vanrednog stanja u Republici Srbiji povodom epidemije virusa COVID 19, što je rezultiralo odlukama o preventivnim merama organa upravljanja Društva. Do momenta objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nije bilo značajnog uticija vanrednog stanja na poslovanje Društva, niti je do momenta izdavanja revizorskog mišljenja došlo do smanjenja obima proizvodnje i poslovnih performansi Društva, tako da rukovodstvo nije izvršilo procenu efekata epidemije virusa na poslovne prihode i rezultat u 2020. godini. Navedene činjenice ne zahtevaju korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019. – 31.12.2019. godine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 15. marta 2019. godine izrazio mišljenje bez rezerve na predmetne finansijske izveštaje.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti, kao i za obelodanjivanja, ukoliko je primenjivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo planira da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili u slučaju nepostojanja druge realne mogućnosti osim navedene.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša je odgovornost da se, na osnovu izvršene revizije, u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, kao i za pripremu revizorskog izveštaja koji će sadržati naše mišljenje.

Uveravanje u razumnoj meri predstavlja visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljam revizijske postupke koji odgovaraju identifikovanim rizicima, i pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji daju osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi i udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o onim internim kontrolama koje su relevantne za reviziju u cilju osmišljavanja revizijskih procedura koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.
- Vršimo ocenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalno značajna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu imati za posledicu da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je primenljivo, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja.

Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posljedice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine.

Beograd, 15. april 2020. godine

Zdravko Rašo

Ovlašćeni revizor

za „PKF“ d.o.o., Beograd
Palmira Toljatija 5/III
11070 Novi Beograd



TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07065566

Шифра делатности 4211

ПИБ 100023380

Назив PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 282

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		198369	256164	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		141	193	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		141	193	
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		197228	191357	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3144	3144	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		57631	60524	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		126110	37540	
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		0	11088	
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		343	79061	
03	ІІІ. 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		1000	1000	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		1000	1000	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	63614	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		0	63614	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	346	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1345729	793022	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		22576	19256	0
10	1. Материјал, резервани делови, алат и ситан инвентар	0045		13415	16958	
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		9161	2298	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1125614	706855	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		1125614	706855	
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				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		193832	25795	
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	13558	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		0	13558	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		3172	26875	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		49	47	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		486	636	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1534098	1049532	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		106543	147060	

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		101119	221988	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		99056	99056	0
300	1. Акцијски капитал	0403		99056	99056	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	119429	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2063	3403	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2063	3403	
35	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
350	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		35744	9388	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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		35744	9388	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				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		35744	9388	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1187		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1396048	818256	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		14921	75909	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				
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		14971	25909	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		40817	40818	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		1305786	697637	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		1147025	517640	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	739	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		158761	179268	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		27968	2846	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		4806	833	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1538	0	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		212	213	
	D. 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		1034038	1049532	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		106543	147060	
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 07065566

Шифра делатности 4211

ПИБ 100023380

Назив PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 282

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

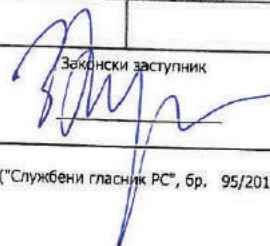
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4362040	2576092
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1612212	1376348
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		1612212	1376348
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2711560	1160276
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		2711560	1160276
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
				38268	37468

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		-4308938	2506217
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1512488	1334135
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			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		173421	21878
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		14907	11258
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		116832	99617
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2425675	1002823
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		13240	10709
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029			
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		52335	45797
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		53142	9875
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032			
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1114	599
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	16
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
659	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	16
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		804	524
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		310	59
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2652	2648
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		2360	1938
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		292	710
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1538	2049
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		44291	3025
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		213	290
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		3373	1171
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4153	3920
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		4153	3920
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		556	555
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1534	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	38
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		2063	3403
	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 07065566

Шифра делатности 4211

ПИБ 100023380

Назив PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 282

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		2063	3403
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

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 (хедџинга) 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			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2063	3403
	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 07065566

Шифра делатности 4211

ПИБ 100023380

Назив PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 282

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	4541655	2840611
1. Продаја и примљени аванси	3002	4540025	2837425
2. Примљене камате из пословних активности	3003	804	524
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	826	262
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4371620	2893781
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4242276	2815586
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	116832	59617
3. Плаћене камате	3008	2577	2648
4. Порез на добитак	3009	568	676
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9367	15254
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	170035	53170
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	104836	10376
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	104836	10376
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	104836	10376

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	86745	70000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	35412	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	51333	70000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	175647	10248
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	35412	4344
4. Остале обавезе (одливи)	3035	141699	0
5. Финансијски лизинг	3036	10536	5904
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	59752
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	89902	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4628400	2910611
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4652103	2914405
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	23703	3794
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	26875	30469
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	3172	26875

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07065566

Шифра делатности 4211

ПИБ 100023380

Назив PREDUZEĆE ZA ORGANIZOVANJE POSLOVA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA I IZGRADNJE PUTEVA SRBIJAPUT AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Булевар Краља Александра 282

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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. _____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	99056	4020		4038	116072	
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	99056	4024		4042	116072	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	3357	
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	99056	4028		4046	119429	
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	99056	4032		4050	119429	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве	
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	122832
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	3403
	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	99056	4036		4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала						
		АОП	35		АОП	047 и 237		34
			Губитак			Откупљене сопствене акције		
1	2		6			7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092		3357
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077		4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096		3357
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097		3357
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098		3403
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081		4099		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100		3403
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085		4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104		3403

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	3403
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2063
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2063

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118		4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122		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		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених 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	
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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 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			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			218485	
					4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236		
					4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		4237		
					218485	
					4246	
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
					3403	
					4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		4239		
					221888	
					4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240		
					4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		4241		
					221888	
					4250	

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
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		120769	4251
	4242				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		101119	4252
	4243				
у _____					
дана _____ 20 _____ године					

Законски заступник



[Handwritten signature]

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

Srbijaput a.d., Beograd 2019

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembar 2019.godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Daleke 1962. godine, kada su Odlukom vlade Republike Srbije, osnovana Društva za puteve, formirana je i poslovna zajednica tih Društava, "Srbijaput", sa zadatkom da objedini rad ovih specijalizovanih firmi u cilju funkcionalnog i bezbednog odvijanja saobraćaja na putevima Srbije. Godine 1977. od Zajedničkog Društva Srbijaput formiraju se Republički SIZ za puteve (Današnje JP Putevi Srbije) i SOUR "Srbijaput". Od tada "Srbijaput" posluje kao nezavistan pravni subjekt po tržišnim principima poslovanja. SOUR "Srbijaput" se 1991. godine transformiše izmenom Zakona o preduzećima u složeno Društvo "Srbijaput". Vremenom je organizacija putne mreže bitno promenjena, čime su se promenili mesto i uloga "Srbijaputa", ali odgovornost prema korisnicima puteva ostaje osnovna konstanta.

Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala od 23. aprila 2007. godine 41,78% osnovnog kapitala prelazi u vlasništvo Konzorcijuma fizičkih lica. Rešenjem Agencije za privredne registre od 22. juna 2007. godine Društvo menja pravnu formu u akcionarsko društvo.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja puteva i autoputeva (šifra delatnosti 4211).

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2019. godini je 47 radnika (u 2018. godini - 34).

Sedište Društva je u Beogradu, Bulevar kralja Aleksandra 282

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora dana 25.03.2020. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Zakonom o reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

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

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2013. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji ne sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2013. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u format propisan od strane Ministarstva finansije Republike Srbije, koji nije uskladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran) – "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standard finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standard Izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do danas sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporadni podaci

Uporadni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 25. aprila 2019. godine.

Uporadni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2019. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike***(b) Transakcije i stanja (Nastavak)*

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

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

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

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

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

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

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavci sredstava. Nabavna vrednost može takodje uključiti i prenos bilo kog dobitka/(gubitka) iz kapitala, po osnovu instrumenata zaštite od rizika novčanog toka deviznih troškova nabavke nekretnina, postrojenja i opreme.

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

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

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

	U %
Građevinski objekti	1.30
Pogonska oprema	11-20
Putnička vozila	15.50

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Finansijski instrumenti***a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspehasu finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2019. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja po osnovu prodaje

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

Kratkoročni finansijski plasmani

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

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

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Finansijski instrumenti***d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

e) Priznavanje i merenje

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

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

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

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prva ulazna-prva izlazna.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Zalihe (Nastavak)

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

3.13. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.14. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.15. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.16. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

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

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2019	<i>u RSD 000</i> 2018
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim preduzećima	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.612.212	1.378.348
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2.711.560	1.160.276
Ukupno	4.323.772	2.538.624

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Prihodi od zakupnina	425	434
Ostali poslovni prihodi	37.843	37.034
Ukupno	38.268	37.468

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Nabavna vrednost prodate robe	1.512.488	1.334.135
Ukupno	1.512.488	1.334.135

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Troškovi materijala za izradu	151.823	10.400
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	21.598	11.478
Troškovi goriva i energije	14.907	11.258
Ukupno	188.328	33.136

9. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	80.967	48.350
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.183	7.867
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.150	0
Troškovi naknada po ugovorima o dopunskom radu	105	120
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	16.146	249
Ostali lični rashodi i naknade	7.281	3.031
Ukupno	116.832	59.617

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Troškovi amortizacije	13.240	10.709
Ukupno	13.240	10.709

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih uslugase odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2019.	2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka	2.373.954	1.075.515
Troškovi transportnih usluga	13.446	1.144
Troškovi usluga održavanja	33.906	5.471
Troškovi zakupnina	3.417	191
Troškovi reklame i propagande	166	0
Troškovi ostalih usluga	786	503
Ukupno	2.425.675	1.082.824

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovise odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2019.	2018.
Troškovi neproizvodnih usluga	31.779	33.871
Troškovi reprezentacije	8.083	5.088
Troškovi premija osiguranja	4.127	1.202
Troškovi platnog prometa	3.610	2.938
Troškovi članarina	999	935
Troškovi poreza	1.306	1.143
Ostali nematerijalni troškovi	2.431	620
Ukupno	52.335	45.797

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2019.	2018.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	804	524
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	0	0
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	310	59
Ostali finansijski prihodi	0	16
Ukupno	1.114	599

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2.360	1.938
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	268	701
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	24	9
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno	2.652	2.648

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Prihodi od smanjenja obaveza	213	290
Ostali nepomenuti prihodi	0	0
Ukupno	213	290

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Manjkovi postrojenja i opreme	1.791	73
Ostali nepomenuti rashodi	1.582	1.097
Obezvredjenje potraživanja	44.291	3.025
Obezvredjenje potraživanja za avanse	0	0
Ukupno	47.664	4.195

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

16. OSTALI RASHODI (Nastavak)

Rashodi nastali usled manjkova postrojenja i opreme odnose se na:

-kućuce za brojače saobraćaja koji su van upotrebe zbog fizičke dotrajalosti i tehničke zastarelosti „Srbijaput“ ad je na osnovu odluke organa upravljanja broj 01-498/20 na teret rashoda evidentirao iznos od 1.679 hilj rsd.

-saobraćajna signalizacije koja je oštećena usled udara na terenu „Srbijaput“ ad je na osnovu odluke organa upravljanja broj 01-498/20 na teret rashoda evidentirao iznos od 88 hilj rsd.

-ostali materijal koji se nalazi na zalihama I kod kojih je utvrđena razlika između utvrđene vrednosti I knjigovodstvene vrednosti „Srbijaput“ ad je na osnovu odluke organa upravljanja broj 01-498/20 na teret rashoda evidentirao iznos od 24 hilj rsd

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 1.582 hilj rsd obuhvataju troškove izdataka za humanitarne svrhe, troškove sporova.

Obevređivanje potraživanja: „Srbijaput“ ad na osnovu odluke organa upravljanja broj 01-497/20 izvršilo ispravku vrednosti potraživanja starija od 60 dana u iznosu od 44.291 hilj rsd.

17. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Tekući porez na dobit	556	555
Odloženi poreski prihod perioda	0	38
Odloženi poreski rashod perioda	1.534	0
Ukupno	2.090	517

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

17.POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Dobit / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	4.153	3.919
Troškovi koji nisu dokumentovani	79	
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	200	0
Tekući porez na dobit		
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	0	0
Primanja zaposlenog iz člana 9. Stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	0	0
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	13,240	10.709
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(11,977)	(9.105)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	38	0
Porezi, doprinosi, takse i dr javne dažbine koje na zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	0	(3)
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile prizante na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

17. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Poreska osnovica-oporeziva dobit / (gubitak)	5.534	5.521
Poreska osnovica	5.534	5.521
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	830	828
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	274	273
Tekući porez na dobit	556	555
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	2.090	517
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	50	13

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000 Bilans stanja</i>	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	38	(42)	346	308
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(1.572)	80	(1.534)	38
Stanje na kraju godine	(1.534)	38	(1.187)	346

18. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Softver i ostala prava	1.318	1.318
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(1.177)	(1.125)
Ukupno	141	193

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Poljoprivredno i ostalo zemljište	0	0
Građevinsko zemljište	3.144	3.144
Građevinski objekti	85.220	89.627
Postrojenja i oprema	192.800	93.740
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0.00	11.088
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	46.415	79.061
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(140.351)	(85.303)
Ukupno	187.228	191.357

U nastavku se nalazi tabela promena na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku 2019. godine:

OPIS	Zemljište	Građevinsko zemljište	Gradj.objekti	Oprema	Nekr.post i oprema u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	UKUPNO
	020	021	022	023	026	028	
NABAVNA VREDNOST							
Stanje, na početku godine	0	3.144	90.100	115.245	11.088	79.061	298.638
Povećanja u toku godine				105.624	32.984		138.608
Prenos sa investicija u toku							
Rashodovano u toku godine			(4.880)	(1.484)	(44.072)	(79.061)	(129.497)
Korekcija							
Razdvajanja zemljišta i objekata							
Stanje, na kraju godine	0	3.144	85.220	219.385	0	0	307.749
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje, na početku godine	0	0	29.611	77.670	0	0	107.281
Amortizacija tekuće godine			1.097	12.143			13.240
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima							
IV akumulirana u otuđenim sredstvima							
Amortizacija sadržana u zemljištu							
Stanje, na kraju godine	0	0	30.708	89.813	0	0	120.521
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2019.	0	3.144	54.512	129.572	0	0	187.228
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.	0	3.144	60.489	37.575	11.088	79.061	191.357

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Na osnovu sudski verifikovanog mišljenja sudskog veštaka vezanog za procenu vrednosti nezavršenih – osovinskih kola za prevoz tereta, izvršena su sledeća knjiženja:

- na opremu u pripremi je prebaceno 32.984 hiljada RSD sa konta datih avansa za opremu, čime je saldo na kontu oprema u pripremi usklađen sa procenjenom vrednošću od strane sudskog veštaka.
- na kraju godine je izvršena prodaja –osovinskih kola za prevoz teških tereta. Iz tog razloga, saldo na kontu opreme u pripremi na kraju godine je 0.
- na osnovu procenjene vrednosti –osovinskih kola za prevoz teških tereta društvo je izvršilo ispravku vrednosti preostalog dela datog avansa za nabavku navedene opreme u visini od 46.073 hiljada.

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	1.000	1.000
Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	0
Sumnjiva i sporna potraživanja	63.614	63.614
Stanje na dan 31. decembra	64.614	64.614

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Stanje na početku godine	0	0
Naplaćeno u toku godine	0	0
Ispravka u toku godine	63.614	0
Stanje 31. decembra	63.614	0

Ukoliko se do dana odobravanja-usvajanja finansijskog izveštaja naplate ispravljena potraživanja, prihod će biti priznat u finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao korektivni događaj.

21. ZALIHE

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Materijal	13.415	16.958
Stanje na dan 31. decembra	13.415	16.958

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

21.ZALIHE (Nastavak)

Zalihe se odnose na:

- 1.Zalihe boje za horizontalno obeležavanje kolovoza u iznosu od 353 hilj rsd
- 2.Zalihe vertikalne saobraćajne signalizacije u iznosu od 4.949 hilj rsd
- 3.Zalihe eruptivnog kamenog agregata u iznosu od 3.570 hilj rsd
- 4.Zalihe lanaca za pneumatike u iznosu od 3.323 hilj rsd
- 5.Zalihe ED u iznosu od 1.101 hilj rsd
- 6.Zalihe bitumenske emulzije u iznosu od 119 hilj rsd

22. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Plaćeni avansi za robu i usluge u zemlji	9.161	2.298
Ispravka avansa za robu i usluge u zemlji	0	0
Stanje na dan 31. decembra	9.161	2.298

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	1.227.054	761.961
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(101.440)	(55.106)
Stanje na dan 31.decembra	1.125.614	706.855

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih potraživanja na dan 31.12.2019. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Stanje na početku godine	55.106	52.081
Naplaćeno u toku godine	0	0
Ispravka u toku godine	46.334	3.025
Stanje 31. decembra	101.440	55.106

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Potraživanja za kamatu i dividende	7.711	8.012
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	503	490
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	7	3
Potraživanja po osnovu naknada šteta	228.968	228.968
Potraživanja od drugih pravnih lica za plaćene obaveze	37.083	
Ostala kratkoročna potraživanja	156.146	24.908
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(236.586)	(236.586)
Stanje na dan 31. decembra	193.832	25.795

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 156.146 hilj rsd odnose se na:

- zadržan retencioni iznos od 10% za izvršene gradjevinske radove (kupac JP Putevi Srbije), naplata po tehničkom prijemu izvedenih radova u iznosu od 151.907 hilj rsd

- potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga u iznosu od 4.239 hilj rsd.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

24. DRUGA POTRAŽIVANJA (Nastavak)

Kretanje na računima ispravke vrednosti drugih potraživanja je bilo sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Stanje na početku godine	236.586	236.586
Naplaćeno u toku godine	0	0
Ispravka u toku godine	0	0
Stanje 31. decembra	236.586	236.586

Ukoliko se do dana odobravanja-usvajanja finansijskog izveštaja naplate ispravljena potraživanja, prihod će biti priznat u finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao korektivni događaj.

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	11.104	13.558
Stanje na dan 31. decembra	11.104	13.558

Kretanje na računima ispravke vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana je bilo sledeće:

	2019.	<i>U RSD 000</i> 2018.
Stanje na početku godine	0	0
Naplaćeno u toku godine	0	0
Ispravka u toku godine	11.104	0
Stanje 31. decembra	11.104	0

Ukoliko se do dana odobravanja-usvajanja finansijskog izveštaja naplate ispravljena potraživanja, prihod će biti priznat u finansijskim izveštajima za 2019. godinu kao korektivni događaj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Tekući (poslovni) računi	2.465	26.875
Blagajna	10	0
Devizni račun	603	0
Prelazni devizni račun	94	0
Stanje na dan 31. decembra	3.172	26.875

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	49	47
Potraživanja za nefakturisani period	52	0
Unapred plaćeni troškovi	434	636
Stanje na dan 31. decembra	535	683

28. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Akcijski kapital	99.056	99.056
Statutarne i druge rezerve	0	119.429
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	2.603	3.403
Stanje na dan 31. decembra	101.119	221.888

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli :

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

28. AKCIJSKI KAPITAL (Nastavak)

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Fizička lica	61.385	61.97%	61.385
Pravna lica	37.671	38,03%	37.671
UKUPNO:	<u>99.056</u>	<u>100%</u>	<u>99.056</u>

U toku 2019. godine Društvo je, na osnovu Odluke Skupštine broj 01-3194/19 od 14.06.2019. izvršilo raspodelu dobiti ostvarene u 2018 u ukupnom iznosu od RSD 3.403 hiljada rsd i to u korist statutarne rezervi u iznosu od RSD 3.403 hiljada rsd.

Društvo je u 2019. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 2.603 hilj rsd.

U toku 2019. godine Skupština Društva je donela odluku o korišćenju sredstava iz statutarne rezervi i izvršilo pokriće gubitka iz ranijih godina nastallih knjiženjem ispravke vrednosti spornih potraživanja iz ranijih godina.

29. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Ostale dugoročne obaveze	35.744	9.388
Stanje na dan 31. decembra	<u>35.744</u>	<u>9.388</u>

Ostale dugoročne obaveze odnose se na osnovna sredstva uzeta u finansijski lizing kod Porsche leasing d.o.o. Beograd, OTP leasing, UniCredit leasing Srbija d.o.o., Beograd.

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	0	0
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	14.807	5.429
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	114	70.480
Stanje na dan 31. decembra	<u>14.921</u>	<u>75.909</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine odnosi se na finansijski lizing kod:

- OTP leasing u iznosu od 13.570 hilj rsd
- Porsche leasing doo u iznosu od 604 hilj rsd
- Unicredit leasing Srbija doo u iznosu od 633 hilj rsd

31. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	40.818	40.818
Stanje na dan 31. decembra	40.818	40.818

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Dobavljači u zemlji	1.147.024	517.640
Dobavljači u inostranstvu	0	739
Ostale obaveze iz poslovanja-menice	0	179.258
Ostale obaveze iz poslovanja-depozit	158.761	
Stanje na dan 31. decembra	1.305.785	697.637

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih obaveza na dan 31.12.2019. U postupku usaglasavanja nisu utvrđene materijalno značajne neusaglasene obaveze.

Ostale obaveze iz poslovanja odnose se na:

- zadržan retencioni iznos od 10% za izvršene gradjevinske radove, naplata po tehničkom prijemu izvedenih radova u iznosu od 158.679 hilj rsd
- obaveze po Visa bussines karticama u iznosu od 82 hilj rsd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Obaveze za ukalkulisane zarade	26.084	0
Obaveze za poreze i doprinose	1.745	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	7
Obaveze za dividende	139	139
Ostale obaveze	0	2.700
Stanje na dan 31. Decembra	27.968	2.846

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

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	4.805	833
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1.538	0
Unapred naplaćeni prihodi	213	213
Stanje na dan 31. decembra	6.556	1.046

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2019.	<i>u RSD 000</i> 2018.
Tudja sredstva uzeta u operativni lizing	0	0
Date garancije i druga prava	106.543	147.060
Obaveze za tudja sredstva uzeta u operativni lizing	0	0
Obaveze za date garancije i druga prava	(106.543)	(147.060)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA (Nastavak)

Vanbilansna evidencija u iznosu od 106.543 hilj rsd odnosi se na:

- Garancije za dobro izvršenje posla I to:

- Garancija za dobro izvršenje posla, korisnik JP Putevi Srbije, garancija ističe 17.06.2020. godine
 - Garancija za dobro izvršenje posla, korisnik Infrastruktura železnice Srbije, garancija ističe 31.08.2020. godine

- Garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku i to:

-Garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, korisnik JP Putevi Srbije, garancija ističe 12.01.2023. godine
 -Garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, korisnik Opština Gornji Milanovac, garancije ističu 23.10.2020; 03.11.2020; 06.12.2020. godine

- Pisma o namerama banke:

-Pismo o namerama banke za izdavanje garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku

36. SUDSKI SPOROVI

R.br	Tužilac	Tuženik	Br predmeta	Predmet spora	Vrednost spora
1	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.4961/2015	Namirenje novčanog potraživanja	60.011,33 rsd
2	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.5389/2015	Namirenje novčanog potraživanja	80.381,69 rsd
3	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.4678/2015	Namirenje novčanog potraživanja	1.085.514,18 rsd
4	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.5078/15	Namirenje novčanog potraživanja	966.441,02 rsd
5	„Srbijaput“ ad Beograd	Blažić Compani	P.4966/15	Namirenje novčanog potraživanja	43.526.957,97 rsd
6	Blažić Compani	„Srbijaput“ ad Beograd	P.5390/2015	Namirenje novčanog potraživanja	54.269.664,90 rsd
7	„Srbijaput“ ad Beograd	Blažić Compani	P.2526/2016	Tužba za izgublenu dobit i sticanje bez pravnog osnova	62.224.442,20 rsd

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

	„Srbijaput“ ad				20.907.528,19 rsd
8	Beograd	VP Ćuprija	230/19	Namirenje novčanog potraživanja	
	„Srbijaput“ ad				
9	Beograd	VP Ćuprija	1859/2017	Potraživanje po osnovu korišćenja kamenoloma	
	„Srbijaput“ ad				
10	Beograd	Kolarević Saša PR	139/19	Dug	1.063.641,72 rsd
	„Srbijaput“ ad	Koncern fabrika Vagona Kraljevo-u stečaju	P.332/16	Utvrđivanje osporenog potraživanja po osnovu primljenih avansa sa kamatom i obračunatih penala	367.896.183,72 rsd
12	Antić Slobodan	Srbijaput“ ad Beograd	P1 29/2018	Utvrđivanje visine naknade za ekspoprisano gradjevinsko zemljište	-

37. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo ima jedno zavisno pravno lice „Srbijaput logistika i izgradnja“ doo Kragujevac koje u 100% vlasništvu „Srbijaput“ ad

	<u>2019.</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2018.</u>
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>		
-Učešće u kapitalu	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

38. FINANSIJSKI INSTRUMENTI
Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje rizikom kapitala

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Zaduženost a)	50.665	85.298
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>(3.172)</u>	<u>(26.875)</u>
Neto zaduženost	<u>47.493</u>	<u>58.423</u>
Kapital b)	<u>101.119</u>	<u>221.888</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>0.47</u>	<u>0.26</u>

a)Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b)Kapital uključuje akcijski kapital, rezerve i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2019.</u>	<u>2017.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.000	1.000
Zalihe	22.576	19.256
Potraživanja po osnovu prodaje	1.125.614	706.855
Druga potraživanja	193.832	25.795
Kratkoročni finansijski plasmani	0	13.558
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>3.172</u>	<u>26.875</u>
	<u>1.346.194</u>	<u>793.339</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	35.744	9.389
Kratkoročne finansijske obaveze	14.921	75.909
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	1.305.786	697.637
Druge obaveze	<u>27.968</u>	<u>2.846</u>
	<u>1.384.419</u>	<u>785.781</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko dugoročnih kredita. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

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

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

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.	
EUR	0	0			75.909
	0	0	14.921	14.921	75.909

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	31. decembar 2019. 10%	31. decembar 2018. 10%	31. decembar 2019. 10%	U RSD 000 31. decembar 2018. 10%
EUR	(1.492)	(7.591)	1.492	7.591
	(1.492)	(7.591)	1.492	7.591

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	2019.	U RSD 000 2018.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	0	13.558
	0	13.558
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	1.000	1.000
Potraživanja po osnovu prodaje	1.125.614	706.855
Druga potraživanja	193.832	25.795
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.172	26.875
	1.323.618	759.525
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1.305.786)	(697.637)
Druge obaveze	(27.968)	(2.846)
	(1.333.754)	(700.483)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(35.744)	(9.389)
Kratkoročne finansijske obaveze	(14.921)	(75.909)
	(50.665)	(85.298)
Gap rizika promene kamatnih stopa	50.665	71.740

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena		U RSD 000	
	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.
Rezultat tekuće godine	(507)	(717)	507	717		

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2019.	2018.
JP Putevi	673.859	194.831
PZP Kragujevac	136.151	9.858
Infra commerce ogranak Beograd	103.633	0
Strabag doo	47.427	61.737
Srbijaautopt	38.356	54.662
Conorzio Armatori Ferroviari S.C.P	65.652	65.652
Blažic Compani	40.642	40.642
Ostali	121.334	334.579
	1.227.054	761.961

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2019. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	466.955	0	466.955
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	(55.106)	(101.404)	(156.510)
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	815.205	0	815.205
	1.227.054	(101.404)	1.125.650

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2019. godini iznosi 77 dana (2018. godina: 92 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2019. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.decembra 2019. godine iskazane su u iznosu od 1.147.025 hilj rsd (31.decembra 2018. godine 517.640 hilj rsd). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2019. godine iznosi 200 dana (u toku 2018. godine –134 dana).

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD 31.12.2019.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	3.172	1.162.697	156.146	36.348	27.266	1.385.629

						U RSD 31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	26.875	707.244	28.249	47.451	27.266	837.085

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD				
	31.12.2019.				
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	4.924	354.107	979.181	0	1.338.212
Varijabilnakamatna stopa					
-glavnica	<u>0</u>	<u>3.815</u>	<u>11.105</u>	<u>35.744</u>	<u>50.664</u>

	U RSD				
	31.12.2018.				
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne					
Varijabilna kamatna	1.251	296.300	403.625	0	701.176
stopa					
-glavnica	<u>63</u>	<u>71.837</u>	<u>4.072</u>	<u>9.388</u>	<u>85.297</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2019. i 31. decembra 2018. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

38.FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

	31.decembar 2019.		31.decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.000	1.000	1.000	1.000
Zalihe	22.579	22.579	19.256	19.256
Potraživanja po osnovu prodaje	1.125.614	1.125.614	706.855	706.855
Druga potraživanja	193.832	193.832	25.795	25.795
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	13.558	13.558
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.172	3.172	26.875	26.875
	1.346.194	1.346.194	793.339	793.339
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	35.744	35.744	9.389	9.389
Kratkoročne finansijske obaveze	14.921	14.921	75.909	75.909
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	1.305.786	1.305.786	697.637	697.637
Druge obaveze	27.968	27.968	2.846	2.846
	1.384.419	1.384.419	785.781	785.781

Upravljanje rizikom kapitala

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. i 2018. godine

39. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

U periodu nakon dana finansijskih izveštaja došlo do objave vanrednog stanja u Republici Srbiji zbog izbijanja epidemije virusa COVID 19. Navedena činjenica ne zahteva korekciju finansijskih izveštaja za period 01.01.2019.-31.12.2019.

40. KURSNA LISTA

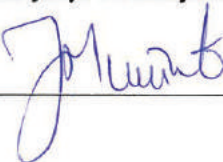
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.
EUR	117,5928	118.1946
USD	104,9186	103.3893
CHF	108,4004	104.9779

U Beogradu

Dana 25.03.2020.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



PKF d.o.o., Belgrade
Palmira Toljatija 5/III TC Stari Merkator
11070 Novi Beograd

Poštovani,

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva „Srbijaput“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da (sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim):

Finansijski izveštaji

- (a) Ispunili smo svoje odgovornosti, navedene u Pismu o angažovanju od 13.08.2019.godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenom regulativom.
- (b) Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- (c) Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- (d) Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađivanje ili obelodanjivanje.
- (e) Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- (f) Dostavili smo sve druge pismene izjave potrebne kao revizorski dokaz značajan za finansijske izveštaje ili za jednu ili više pojedinačnih tvrdnji vezanih za finansijske izveštaje.

Dostavljene informacije

- (a) Omogućili smo Vam:
 - (i) Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - (ii) Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
 - (iii) Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.

Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.

- (b) Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

- (c) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
- (i) Rukovodstvo;
 - (ii) Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - (iii) Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- (d) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- (e) Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- (f) Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
- (g) Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.
- (h) Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.
- (i) Sve ostale pisane izjave koje smo smatrali neophodnim.



Zofan Dubljević
Zofan Dubljević
Direktor Društva

datum izveštaja revizora: 15.04.2020.

6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

*Напомена:

Годишњи финансијски извештаји друштва нису били предмет разматрања и усвајања на Редовној годишњој скупштини, из разлога да ће иста бити одржана у законском року, најкасније до 30.06.2020. године, односно у складу са новим мерама Владе Републике Србије поводом избијања епидемије COVID-19, а које ће се доносити у периоду до краја јуна 2020. године. Друштво ће накнадно објавити одлуку Скупштине друштва везану за усвајање годишњих финансијских извештаја.

7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

*Напомена:

Одлука о расподели добити или покрићу губитка до дана подношења извештаја није донета. Наведена одлука биће донета на предстојећој седници Скупштине акционара која ће се одржати до 30.06.2020. године, односно у складу са новим мерама Владе Републике Србије поводом избијања епидемије COVID-19, а које ће се доносити у периоду до краја јуна 2020. године.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у Годишњем извештају.



Лице одговорно за састављање извештаја

Генерални директор, Зоран Дубљевић

У Београду, 13.04.2020. године

8. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

„СРБИЈАПУТ“ АД је на седници скупштине одржане дана 20.06.2012.г. усвојило Кодекс корпоративног управљања којим су успостављени принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања у „СРБИЈАПУТ“ А.Д. Београд, а нарочито у вези са правима акционара, оквирима и начином деловања носилаца корпоративног управљања и јавношћу и транспарентношћу пословања Друштва.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у „СРБИЈАПУТ“ А.Д. Београд, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја „СРБИЈАПУТ“ А.Д. Београд.

У вршењу својих послова, органи Друштва међусобно сарађују у највећој мери. Чланови органа Друштва су своје личне и професионалне односе уређују на начин да су отклонили могућност директних или индиректних сукоба интереса са Друштвом.

Ради остваривања сарадње органи Друштва обезбеђују размену информација између органа Друштва и њихових чланова, нарочито о питањима из делокруга једног органа која су од значаја за рад и одлучивање другог органа, редовну комуникацију и извештавање. Органи Друштва остварују сарадњу у домену планирања, формулисања и спровођења стратегија Друштва и негују културу у вршењу послова контроле над пословањем Друштва.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала, подзаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

Друштво у процесу комуницирања ка акционарима користи своју интернет презентацију www.srbijaput.rs

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима, „Србијапут“ ад Београд, даје ово обавештење као саставни део Годишњег извештаја о пословању за 2019.



Генерални директор

Воран Дубљевић