

*ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ГП „ПЛАНУМ“ АД
за 2020.год.*

*ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ГП „ПЛАНУМ“ АД
за 2020.год.*

С а д р ж а ј:

- *Финансијски извештаји ГП „ПЛАНУМ“ АД за 2020.годину
(Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај
о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Напомене уз
финансијске извештаје)*
- *Извештај о ревизији (у целини)*
- *Годишњи извештај о пословању*
- *Изјава лица одговорних за састављање извештаја*
- *Изјава о усвајању годишњих финансијских извештаја*
- *Изјава о расподели добити или покрићу губитка*

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ 100002477
Назив	ГРАЂЕВИНСКО PREDUZEЋЕ " PLANUM " AKCIONARSKO DRUŠTVO			
Седиште	BEOGRAD-ZEMUN, 22. OKTOBAR 15			

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 20. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа 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		1.687.786	1.663.976	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		118	22	
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	4.1	118	22	
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		1.651.630	1.627.234	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1	387.700	403.439	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1	870.302	749.144	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1	102.026	151.866	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1		31.183	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.1	291.602	291.602	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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	4.2	32.727	32.727	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.2	31.431	31.431	
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	4.2	1.296	1.296	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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	4.2	3.311	3.993	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	4.2	3.311	3.993	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		573.524	387.032	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		103.044	94.980	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.3	90.264	93.780	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		6.821		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.3	5.959	1.200	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		397.740	212.838	

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
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	4.4	61.266	94.147	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.4	335.100	118.691	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		1.374		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		2.661	212	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.4	11.681	4.954	
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	4.4	741	707	
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	4.4	563	600	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.4	178	107	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5	9.127	31.743	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.6	47.366	31.929	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.6	1.164	9.669	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2.261.310	2.051.008	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.496.658	1.362.973	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		41.411	41.411	
300	1. Акцијски капитал	0403	4.7	41.411	41.411	
301	2. Удели друштвава 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				

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
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.7	168.245	168.245	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.7	1.242.464	1.110.809	
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	4.7	44.538	42.508	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.7	42.508	41.792	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.7	2.030	716	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		13.835	24.126	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3.031	6.542	
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	4.8	3.031	6.542	
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		10.804	17.584	
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	4.8	10.804	17.584	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.13	80.888	75.759	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		669.929	588.150	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		18.251	13.500	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	4.9	14.465	13.500	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		3.528		

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		258		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.9	147.611	130.197	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.10	173.705	213.892	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		391	222	
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	4.10	134.245	165.001	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.10	39.069	48.669	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.11	292.147	211.352	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.12	4	794	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.12	36.350	13.740	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.12	1.861	4.675	
	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		2.261.310	2.051.008	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ Земљу _____

дана 24.04. 20 21 године



Законски заступник

Прилог 2

Матични број 07021823	Попуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 4211	ПИБ 100002477
Назив Грађевинско предузетнички Планум акционарско друштво, Београд-Земун		
Седиште Београд-Земун, 22 октобра 15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.12 20 20 . 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		641.913	981.272
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		180	6.907
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.1	180	6.907
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		604.314	959.261
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	5.1.2		9.681
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	5.1.2	22.726	299.441
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.2	581.588	650.139
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		16.823	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1.3	20.596	15.104
	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		644.633	1.039.242
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		80	3.240
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	5.2.1	8.049	152.274

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12.077	47.049
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.2	179.919	285.035
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.4	332.220	397.847
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.3	74.241	83.653
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.3	3.031	6.542
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.4	35.016	63.602
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2.720	57.970
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		31	8.577
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3		8.088
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	31	489
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	4.263	12.608
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5.4		10.692
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			625
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	5.4		10.067
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	3.692	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	571	1.916
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	5.6	4.232	4.031
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		2.675	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5	25.971	85.805
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.6	6.965	23.251
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		9.379	553
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		9.379	553
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.7	3.591	4.023
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		5.129	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			4.186
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		659	716
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У ЗЕМУНУ _____

дана 23.04 _____ 2021 године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	Грађевинско предузеће Планум акционарско друштво, Београд-Земун				
Седиште	Београд-Земун, 22. октобар 15				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 31.12 20 20 . 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	5.7	659	716
	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			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		659	716
	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		659	716
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Земуну

дана 23.04 2021 године



Законски заступник

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ 100002477
Назив	Грађевинско предузеће Планум акционарско друштво, Београд-Земун			
Седиште	Београд-Земун, 22 октобра 15			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2020 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	212.303	981.381
1. Продаја и примљени аванси	3002	177.465	935.177
2. Примљене камате из пословних активности	3003		6.189
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	34.838	40.015
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	239.667	912.998
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	122.511	607.137
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	79.307	286.286
3. Плаћене камате	3008	9.439	9.607
4. Порез на добитак	3009	2.681	1.937
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25.729	8.031
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		68.383
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	27.364	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	4.751	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	4.751	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3	64.899
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		56.390
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	3	8.509
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4.748	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		64.899
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	217.054	981.381
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	239.670	977.897
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		3.484
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	22.616	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	31.743	28.259
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	9.127	31.743

У _____ Земуни

дана 24.04. 20 21 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Матични број	07031823	Полуњава правно лице - предузетник	4211
Назив	Грађевинско предузеће Планум акционарско друштво, Београд-Земун	Шифра делатности	ПИБ 100002477
Седиште	Београд-Земун, 22 октобар 15		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01 до 31.12 20 20 године

- У хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		047 и 237		34	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
		Основни капитал	Уписани и неизплаћени капитал	Резерве	Губитак	Одкупљене сопствене акције	Нерасподелени добитак						
1	Почетно стање на дан 01.01. _____	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4092	42 508				
	а) дугови салдо рачуна	4002	4020	4038	4056	4074	4092	4092	42 508				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4093					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4094					
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4095	42 508				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4006	4024	4042	4060	4078	4096	4096	42 508				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0												
4	Промене у претходној _____ години	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4097					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4098					
	б) промет на потражној страни рачуна												
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4099	42 508				
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4010	4028	4046	4064	4082	4100	4100	42 508				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0												
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4101					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4102					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4103	42 508				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4014	4032	4050	4068	4086	4104	4104	42 508				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0												
8	Промене у текућој _____ години	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4105					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4106	2 030				
	б) промет на потражној страни рачуна												
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4107					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4018	4036	4054	4072	4090	4108	4108	44 538				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0												

У _____ Земуну

дана 24.04. 20 21 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата														
		330 Ревалоризиране резерве		331 Аквизициони добити или губити		332 Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала		333 Добити или губити по основу удела у осталом добити или губити придружених друштава		334 и 335 Добити или губити по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		336 Добити или губити по основу хединга новчаног тока		337 Добити или губити по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
1	Почетно стање на дан 01.01. _____															
1	а) дугови салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217								
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218								
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219								
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220								
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____															
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221								
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222								
4	Промене у претходној _____ години															
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223								
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224								
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____															
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225								
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226								
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227								
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228								
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____															
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229								
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230								
8	Промене у текућој _____ години															
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231								
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4211	4232								
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____															
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233								
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234								

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ(ред. 15 кол. 3 до кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0	АОП	Губитак јачина капитала [Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1бс кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) дугови салдо рачуна	4235	1.362.973	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	1.362.973	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	1.362.973	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	133.685	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	1.496.658	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2020. GODINA

SADRŽAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	4
2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
3.1. Nematerijalna ulaganja.....	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
3.3. Dugoročni plasmani	8
3.4. Zalihe.....	8
3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani	9
3.6. Kapital	10
3.7. Obaveze	10
3.8. Prihodi.....	11
3.9. Rashodi.....	12
3.10. Rashodi kamata.....	13
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike.....	13
3.12. Porezi iz dobiti.....	14
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze.....	14
3.14. Izloženost Društva rizicima	14
3.15. Naknadno utvrđene greške.....	15
3.16. Načelo stalnosti.....	16
4. POZICIJE BILANSA STANJA	17
4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja	17
4.2 Dugoročni finansijski plasman	19
4.3 Zalihe.....	19
4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani.....	20
4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina	22
4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	24
4.7 Kapital	24
4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze	25
4.9 Kratkoročne obaveze	26
4.11 Ostale kratkoročne obaveze	28

u hiljadama dinara.....	28
4.12 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ragrađenja.....	28
4.13 Odložene poreske obaveze.....	28
5. POZICIJE BILANSA USPEHA	29
5.1 Poslovni prihodi	29
5.2 Poslovni rashodi.....	30
5.3 Finansijski prihodi	32
5.4 Finansijski rashodi.....	33
5.5 Ostali prihodi.....	33
5.6 Ostali rashodi	34
5.7 Neto dobitak	34
5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva :.....	35
5.9 Upisane hipoteke	35
5.10 Pregled zaduženosti	36
6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA	36

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Građevinsko preduzeće Planum akcionarsko društvo, Beograd-Zemun, 22. oktobra 15, osnovano je Ukazom Vlade Federativne Narodne Republike Jugoslavije 1948. godine, kao državno Društvo specijalizovano za izgradnju prvenstveno aerodroma, autoputeva, tunela i drugih radova u građevinarstvu.

Donošenjem Statuta 3.jula 2000.godine i Rešenjem o upisu u Trgovinskom sudu, Beograd pod brojem Fi-3702/03 od 23.maja 2003. godine, Društvo je upisano i posluje kao akcionarsko društvo.

Društvo je izvršilo prevođenje u Registar privrednih subjekata, kod Agencije za privredne registre, Beograd, Rešenje broj BD.2940/2005 dana 19.08.2005. godine. Skupština akcionara je izvršila usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i donela Osnivački akt i statut o prelasku na dvodomno upravljanje u privrednom društvu na sednici Skupštine održane dana 28.06.2012. godine. Upisan i uplaćen kapital u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 EUR na dan 19.04.2006. godine, što predstavlja protivvrednost 3.555.325 USD, na dan 31.12.1999. godine. Kapital je podeljen na 414.110 običnih akcija, nominalne vrednosti 100 RSD po akciji.

Matični broj Društva je 07031823, šifra delatnosti 4211- izgradnja puteva i autoputeva, poreski identifikacioni broj (PIB) 100002477.

Poslovima Društva upravljaju akcionari, kroz:

- Skupština kao organ vlasnika,
- Nadzorni odbor kao organ upravljanja i
- Izvršni odbor

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su u skladu sa „ Zakonom o računovodstvu“ (Sl.glasnik RS“ 62/13 , 30/18 i 73/19) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 01.01.2004. primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 89/20) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14).

U okviru Društva posluje organizaciona jedinica „Planum-Tours“, koja nema svojstvo pravnog lica i bavi se pružanjem usluga u oblasti turizma. Za pružanje navedenih usluga Društvo poseduje Licencu broj 83 od 18. avgusta 2002. godine odobrenu od Ministarstva za turizam Republike Srbije. Finansijski izveštaji Društva obuhvataju i izveštaj ogranaka GP"Planum "AD Beograd-DIO Stranog Društva Podgoric,Crna Gora - osnovano 27.11.2015.godine, bavi se pružanjem građevinskih usluga, šifra delatnosti 4211 Izgradnja puteva i auto puteva u Crnoj Gori.

Društvo je osnovalo zavisna društva sa sledećim učešćima u kapitalu:

1. 70% „Angoplanum“, Luanda, Angola. „Angoplanum“ je registrovan kod Ministarstva za ekonomske odnose sa inostranstvom pod brojem 1930/VII-98, dana 16.03.1998. godine.
2. 51.33 % „Jugoslavijaput“, Beograd, Ustanička 64/11. Društvo je osnovano 23.05.1991.
3. 100 % „Planum Invest“, Zemun, 22.oktobra 15. Društvo je osnovano 05.05.2006. godine.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista, tunela, izvođenje građevinskih radova u oblasti visokogradnje, niskogradnje, hidrogradnje, proizvodnja asfalta i betona, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovina na veliko, turističko posredovanje, kao i obavljanje investicionih radova u inostranstvu.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2020.-31.12.2020. godine iznosi 221 radnik (u 2019. godini 292 radnika).

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji koji su predmet obrazlaganja ovih napomena su finansijski izveštaji koji su po formi i sadržini istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Finansijski izveštaji koje obrazlažemo sastavljeni su u skladu sa „Zakonom o računovodstvu“ („Sl.glasnik RS“, br.73/2019) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 1. januara 2004. godine primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MRS i MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“,br.73/19) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 89/20).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koji utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena.

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara.

Sva potraživanja, obaveze i stanja na deviznim računima u stranoj valuti iskazani su po srednjem kursu NBS na dan sastavljanja bilansa stanja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period, odnosno da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Izvršni odbor Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji dana 27.10.2020 godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda kao i ukidanje određenih priznavanja.

Ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja iz razloga što računovodstveni i poreski propisi Republike Srbije nisu u svim oblastima usklađeni sa računovodstvenim principima usvojenim u MRS i MSFI.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Prema MRS - Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe i imaju duži vek trajanja od godinu dana.

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je nematerijalno ulaganje stečeno sopstvenim ulaganjem u nabavnu cenu uračunavaju se svi plaćeni iznosi kao i zavisni troškovi nastali u toku pribavljanja nematerijalnog ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja, što je i definisano članom 23. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 –Nekretnine postrojenj i oprema, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti.

U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- fakturna cena dobavljača,
- zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Nakon početnog priznavanja nekretnina iskazuju se po fer revalorizovanoj vrednosti koja izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Prilikom revalorizacije nekretnina revalorizuju se sve nekretnine, iz grupe kojoj ta sredstva pripadaju.

Poštenu vrednost nekretnina obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koje se revalorizuju. Kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti, vrši se nova procena fer vrednosti.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva povećava, kao rezultat revalorizacije, to povećanje se pripisuje direktno Kapitalu-poziciji Revalorizacionih rezervi. Međutim povećanje se priznaje kao prihod od vrednosnog usklađivanja Nekretnina, postrojenja i opreme do visine rashoda koji su u prethodnom periodu knjiženi na teret rashoda obezvređenja Nekretnina, postrojenja i opreme.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstava smanji kao rezultat revalorizacije to smanjenje se priznaje kao rashod perioda. Međutim, ako je ranije stvorena revalorizaciona rezerva za to sredstvo smanjenje se knjiži direktno na teret kapitala- Revalorizacione rezerve do iznosa postojeće Revalorizacione rezerve koje se odnose na to sredstvo.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa za amortizaciju koje su utvrđene na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je prostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se pored nabavne cene i svi zavisni troškovi nabavke.

3.3. Dugoročni plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), pri tome su dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Učešća u kapitalu zavisnih Društava iskazuju se po metodi nabavne vrednosti ulaganja umsnjenoj za eventualne gubitke po osnovu obezveđenja². Po ovoj metodi u bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja koje se vrši nakon dana sticanja.

3.4. Zalihe

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Kada se zalihe prodaju, njihova knjigovodstvena vrednost se priznaje kao rashod perioda u kom se priznaje i prihod povezan sa njima. Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kom je nastao otpis ili gubitak.

Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti upotrebom računa ispravke vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u toku redovnog poslovanja, umanjena za procenjene troškove dovršavanja proizvodnje i troškove prodaje.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, i ostale direktne troškove. Indirektni troškovi se raspoređuju uz pomoć određenih ključeva

3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Svi finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti plus transakcioni troškovi, ako ih ima. Izuzetak su potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja u skladu sa MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima, koja se u tom slučaju odmeravaju po vrednosti transakcije

Klasifikacija finansijskih sredstava se utvrđuje na početku inicijalnog priznavanja, odnosno kada Društvo postane strana u ugovornim odnosima u vezi sa instrumentom.

Nakon početnog priznavanja, sva sredstva koja spadaju u okvir MSFI 9 se odmeravaju na jedan od sledećih načina:

- Po amortizovanoj vrednosti;
- Po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat (FVTOCI);
- Po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVTPL).

Klasifikacija i vrednovanje finansijskih sredstava u skladu sa MSFI 9 zavisi od dva osnovna kriterijuma:

- a) poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvom;
- b) karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijskog sredstva ("SPPI" test - Solely Payments of Principal and Interest).

Procena poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvima je ključna za klasifikaciju finansijskih sredstava. Poslovni model se utvrđuje na nivou koji odražava kako se upravlja grupom finansijskih sredstava da bi se postigao određeni poslovni cilj. Poslovni model ne zavisi od namera rukovodstva za pojedinačni instrument. Ovaj uslov ne posmatra svaki instrument pojedinačno već viši nivo grupisanja. Moguće je da Društvo ima više od jednog poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvima.

Samo zajmovi, potraživanja, ulaganja u dužničke hartije i slični dužnički instrumenti mogu da se kvalifikuju za odmeravanje po amortizovanoj vrednosti ili FVTOCI. U slučaju da dužnički instrument ne ispunjava ove kriterijume odmerava se po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVTPL).

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

Trajni otpis potraživanja vrši se za sva sumnjiva i sporna potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena (sudska rešenja, likvidacija) ili ako je protekao zakonski rok zastarelosti potraživanja.

3.6. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima i propisima Zakona o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa eura iako je u Registru upisana vrednost u eurima. Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja. Основни капитал се може увећати докапитализацијом и конверзијом потраживања у капитал, а умањити ради покрића губитка који се не може покрити из нераспоређене добити и резерви. Остали облици капитала образују се расподелом добити и по основу промена у имовини и обавезама које се непосредно одражавају на промену капитала.

3.5. Obaveze

Finansijske obaveze se klasifikuju u dve kategorije za odmeravanje:

- po amortizovanoj vrednosti ili
- po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijske obaveze koje se drže radi trgovanja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, dok se sve ostale finansijske obaveze odmeravaju po amortizovanoj vrednosti osim ako se ne primenjuje opcija za fer vrednost.

Reklasifikacija finansijskih obaveza nije dozvoljena.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti, odnosno po amortizovanoj vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

3.6. Prihodi

Društvo vrši priznavanje prihoda u skladu sa MSFI 15 kroz model od pet koraka:

- 1) **Identifikacija ugovora sa kupcima** - ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- 2) **Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge** -društvo može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- 3) **Utvrđivanje cene transakcije** - društvo može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- 4) **Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze** - sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine Društva da se promene kao rezultat ugovora): i
- 5) **Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze** - postoji značajna verovatnoća da će Društvo dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu. Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, Društvo razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća. Iznos naknade na koji će Društvo imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što Društvo može da ponudi kupcu popust na cenu.

Promenljivost koja se odnosi na naknade obećane od strane kupca može biti eksplicitno navedena u ugovoru. Pored uslova ugovora, postojanje sledećih okolnosti ukazuje na to da je obećana naknada promenljiva:

- (a) kupac ima opravdano očekivanje koje proizilazi iz uobičajenih poslovnih praksi Društva, objavljenih politika ili konkretnih saopštenja da će Društvo prihvatiti manji iznos naknade od cene navedene u ugovoru. To jest, očekuje se da će Društvo ponuditi umanjenje cene (napr. popust, rabat, povraćaj novca ili kredit);

(b) druge činjenice i okolnosti ukazuju na nameru Društva da, prilikom zaključivanja ugovora sa kupcem, ponudi umanjeње cene kupcu.

Prihodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa Ugovorom o izgradnji, kada ishod ugovora o izgradnji može pouzdano da se proceni. Ugovori o izgradnji obuhvataju: (a) ugovore za pružanje usluga koji se direktno odnose na izgradnju tog sredstva; i (b) ugovore za rušenje ili restauraciju sredstava, kao i za vraćanje okoline u prvobitno stanje nakon rušenja tih sredstava.

Na osnovu metoda utvrđivanja procenta izvršenja prihodi po osnovu ugovora priznaju se kao prihod u bilansu uspeha u računovodstvenim periodima u kojima je izvršen posao na koji se ti troškovi odnose.

Stepen izvršenja ugovora utvrđuje se na osnovu: (a) procenta u kojem troškovi po osnovu ugovora, koji su nastali po osnovu radova koji su do sada izvršeni, i učestvuju u procenjenim ukupnim troškovima po osnovu ugovora; ili (b) pregled izvršenog posla; ili (c) izvršenje fizičke komponente ugovorenog posla.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređivanja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.7. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi. Nezavisno od momenta plaćanja).

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva.

Rashodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS - Ugovori o izgradnji. Rashodi se priznaju po ugovorenoj ceni za svaki objekat u zavisnosti od stepena gotovosti objekta u periodu u kom su nastali.

Gubici po osnovu ugovora o izgradnji priznaju se odmah kao rashod tekućeg perioda bez obzira da li su građevinski radovi započeti i bez obzira da li je investitor priznao te radove. U rashode se priznaju samo oni rashodi koji se neposredno mogu dovesti u vezu sa tim objektom, a priznaju se kao troškovi građenja po Zakonu o planiranju i izgradnji.

3.8. Rashodi kamata

Rashodi kamata i drugi troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva moraju se kapitalizovati, odnosno pripisati nabavnoj vrednosti - ceni koštanja sredstva. Kvalifikovanim sredstvom se smatra sredstvo koje se osposobljava za upotrebu i koje zahteva duži vremenski period da bi bilo spremno za nameravanu upotrebu ili prodaju.

Društvo treba da započne kapitalizaciju troškova pozajmljivanja, kao deo nabavne vrednosti sredstva koje se kvalifikuje, na datum početka kapitalizacije. Datum početka kapitalizacije je datum kada Društvo prvi put ispuni svaki od navedenih uslova:

- (a) napravi izdatke za sredstvo;
- (b) napravi troškove pozajmljivanja i
- (c) preduzme aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremi za planiranu upotrebu ili prodaju.

Društvo treba da prestane sa kapitalizacijom troškova pozajmljivanja kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstva koja se kvalifikuju pripremila za planiranu upotrebu ili prodaju.

Društvo treba da obustavi kapitalizaciju troškova pozajmljivanja tokom produženih perioda u kojima je prekinut aktivan razvoj sredstva koje se kvalifikuje.

Rashodi kamata i drugi troškovi koji se ne mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva priznaju se na teret rashoda perioda u kome nastaju.

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.9. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.10. Porezi iz dobiti

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima.

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

3.11. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS - Porezi iz dobitka. Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: (a) odbitnih privremenih razlika; (b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; i (c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

3.14. Izloženost Društva rizicima

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

Rizik od promene deviznih kursa

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

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

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

Na dan 31.12.2020. i 31.12.2019. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražena u stranim valutama prikazane su u sledećoj u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2020	31.12.2019
EUR	3.291.481,39	276.962.619,70	1.570.446,59	74.362.733,75
USD	0		0	

Kreditni rizik

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

3.15. Naknadno utvrđene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, tj. u iznosu većem od 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način definisan Međunarodnim računovodstvenim standardom - MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane.

Materijalno značajna greška se posmatra u kumulativnom i/ili pojedinačnom iznosu.

U slučaju postojanja materijalno značajnih grešaka Društvo koriguje najmanje uporedne podatke za prethodnu poslovnu godinu u finansijskim izveštajima kada je greška otkrivena.

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

3.16. Načelo stalnosti

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti, sobzirom da Društvo postoji od 1948 godine. Rukovodstvo Društva je takođe svesno da je zaduženo i da su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine. U cilju očuvanja načela stalnosti rukovodstvo Društva planira da u narednom periodu sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i poveća efikasnost u procesu rada.

Rukovodstvo Društva je svesno da je na domaćem tržištu u građevinskoj industriji za domaću privredu sve manje posla. Na državnim infrastrukturnim projektima koji se finansiraju iz kredita međunarodnih finansijskih institucija ili se realizuju po osnovu bilateralnih sporazuma, dominiraju strane kompanije. Dominacija stranih kompanija u velikoj meri je pogoršala tešku situaciju u domaćem građevinarstvu. Domaće kompanije su angažovane kao podizvođači i rade po cenama nižim i za više od 20% od cena koje ugovaraju strani izvođači, tako da jedva preživljavaju. Privredna Komora građevinske industrije Srbije čiji je Planum član, u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Inženjerskom komorom Srbije u više navrata se obraćala ministarstvu za donošenje mera kako bi se ovi problemi prevazišli.

Društvo je u proteklom periodu ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

Društvo će u budućem vremenskom periodu, a u cilju dobijanja poslova, mnogo vaći akcenat staviti na ino tržišta, obzirom da je mogućnost dobijanja poslova na srpskom tržištu limitirano, zbog sve većeg učešća stranih firmi načina finansiranja projekata- međudržavni krediti, kojima se uslovljava da nosioc posla bude firma iz zemlje koja odobrava kredit. Ovakva orijentacija ne isključuje učešće na tenderima koji će biti raspisivani u zemlji, već naprotiv, podrazumeva učešće na svim tenderima za poslove koji odgovaraju našoj struci. Usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Preduzete su mere reprograma obveza prema dobavljačima, izvršeno je smanjenje broja radnika, shodno privođenju poslova po pojedinim projektima. Sve ovo upućuje da nije ugroženo načelo stalnosti, pogotovu što rukovodstvo Društva intenzivno sprovodi mere štednje na svim nivoima uz načelo da se ne smanjuju troškovi koji direktno doprinose većoj efikasnosti na započetim i budućim procesima rada.

4. POZICIJE BILANSA STANJA

4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

<u>NABAVNA VREDNOST</u>							
Stanje na početku godine	251	403,439	846,321	1,832,791	291,602	31,183	3,405,587
Direktna povećanja i s	118	-15,739	24,036	-38,918		-31,183	-61,686
Stanje 31.12.2020.	369	387,700	870,357	1,793,873	291,602	0	3,343,901
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>							
Stanje na početku godine	229		97,177	1,680,925			1,778,331
Amortizacija tekuće godine	22		24,038	50,181			74,241
Rashod i umanjenja			-121,160	-39,259			160,416
Stanje 31.12.2020.	251		55	1,691,847			1,692,153
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	118	387,700	870,302	102,026	291,602		1,651,748

Odlukom Izvršnog odbora od 31.12.2020 god. broj IO-IV/1. Društvo je angažovalo preduzeće MM2 Inženjering iz Beograda, da izvrši procenu nepokretne imovine do kraja decembra 2020. godine i odredilo internog procenitelja i Ranku Martinovic Milenkovića da izvrši procenu baraka na Savi, Zelezniku Novoj Pazovi i starim Dobanovcima. Rezultati procene evidentirani u poslovnim knjigama za 2020 godinu. **Zemljište** iskazano u poslovnim knjigama u Bilansu stanja na dan 31.12.2020. godine u iznosu od **387.700** hiljada dinara odnosi se na:

- **Zemljište katastarska parcela broj 4572/9, lokacija- Zlatibor, KO Čajetina.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, ukupne površine 5.199 m², katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m²), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m²) i šuma 8.klase (3.930 m²). U listu nepokretnosti broj 1108, KO Čajetina nad navedenim zemljištima je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 170.000,00 Eura (po kursu 117,582) to jest **19.989** hiljada dinara. Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

- **Zemljište katastarska parcela 5339, lokacija Dobanovci-Surčinska bb, KO Dobanovci.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m². U listu nepokretnosti broj 3998, KO Dobanovci, upisano je pravo korišćenja državne svojine. Zemljište je upisano u zemljišno knjižni uložak broj 2640 nad kojim je podnet zahtev za konverziju prava korišćenja u pravo svojine po članu 101. Zakona o planiranju i izgradnji, a na osnovu dokaza o uplati sredstava za kupovinu zemljišta u Dobanovcima od 09.10.1978. godine na iznos od 2.625 hiljada dinara. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2020. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 6.240.000,00 Eura (po kursu 117,5802), u dinarima 733.700 hiljada dinara. Izvršni odbor je doneo Odluku da se poštujući načelo opreznosti i princip inpariteta koji zahteva primenu najniže vrednosti za **Napomene uz finansijske izveštajesa 31.12.2020.**

bilansiranje pozicije aktive, uknjiži 50 % vrednosti procene, a da se ostatak uknjiži kada se u skladu sa dostavljenim dokazima donese rešenje o konačnoj konverziji prava korišćenja zemljišta u pravo svojine. U skladu sa navedenim vrednost zemljišta u poslovnim knjigama iznosi **366.850** hiljade dinara , što iznosi 50 % procene . Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

- **Zemljište katastarska parcela 4980/1**, lokacija Dobanovci-Zemunska 175, KO Dobanovci, list nepokretnosti broj 393. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, u državnoj svojini, vlasnik je nepoznat, korisnik je Opština Zemun, pravo dugoročnog zakupa. Ukupna površina zemljišta je 13.717 m², a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljadu dinara.

Nije bilo ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01-31.12.2020.god. Nije bilo ulaganja za dogradnju hotela na Zlatiboru u periodu 01.01.2020.-31.12.20.godine.

Investicione nekretnine prodane su tokom 2020. i početkom 2021. godine / dva lokala u Gvozdićevoj 21 prodana su u 2020 godini a prostor u Cara Dušana 131 u Zemunu prodan je početkom 2021 godine.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u 2020 godini **71.585** hiljada dinara po nabavnoj vrednosti (investicione nekretnine 31.183 hiljade dinara prodaja, kontejneri za smeštaj radnika 17.884 hiljade dinara prodaja i rashod mašina 22.011 hilj. dinara rashod po odluci Izvršnog odbora 31.12.2020.godine). Amortizacija za ovaj period 2020.godine iznosi 74.241 hiljade dinara.

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

OBEZBEDJENJE- NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Hipoteka zgrada ugostiteljstva br.1 (Hotel "Planum" na Zlatiboru parcela 4572/9	507.989,25 eur	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor izdavanju garancije broj 04-04-2/2583- 2018/15.11.2018 do 05.01.2022	Garanc.za dobro izvršnje posla 5 mostova ŽIT Crna Gora 9010001852 ZB
6 Menica	99.887,69 eur	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije broj 04-04-2/2369- 2018/11.10.2018 do 11.10.2021	Garancija za dobro izvršenje posla tunel 206 ŽIT Crna Gora 9010001772 ZB
Avans opravdan početkom 2021 godine i pokrenut postupak brisanja zaloge.	1.015.978,51eur	HIPOTEKAR NA BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Avansna garancije 5 mostova ŽIS Crne Gore	100-2-2096/3 HB

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2020.

4.2 Dugoročni finansijski plasman

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	32.911	32.911
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-1.480	-1480
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju Union inženjering	1.296	1296
	<hr/>	<hr/>
Svega:	<u>32.727</u>	<u>32.727</u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2020. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2019
"Angoplanum ", Luanda, Angola	70%	28,026
"Planuminvest" Zemun	100%	2,883
"PlanunCyprus 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51.33%	1,842
Ukupno:		<u>32,911</u>

4.3 Zalihe

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Svega materijal	90.264	93.780
Svega roba	0	0
Stalna sredstva namenjena prodaji	6.821	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<u>5.959</u>	<u>1.200</u>
	<hr/>	<hr/>
Svega (1+2):	<u>103.044</u>	<u>135.324</u>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2020. godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora 29.01.2021 godine a korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršena su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Društvo je na dan 31.12.2020. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 90.264 hiljade dinara. Osnovni materijal iznosi 43.387 hiljade dinara, gorivo i mazivo 1.901 hiljade dinara, namirnice za ishranu 205 hiljade dinara, rezervni delovi 42.672 hiljade dinara i sitan inventar i autogume iznose 2.099 hiljade dinara.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2020. godine

Naziv - dati avansi	Stanje u BS
Gradjevinarstvo i savjetovanje CG	5,925
Ostali	34
Svega	5,959

4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	50,105	54,953
Kupci u zemlji	874,591	805,899
Kupci u inostranstvu	335,100	118,691
Zbir ispravki vredosti potraživanja od prodaje i usluga	<u>-862,056</u>	<u>-766,705</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	397,740	212,838
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	2,661	212
3. Druga potraživanja	11,681	4,829
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>0</u>	<u>125</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>412,082</u>	<u>218,004</u>

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2020. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplalum", Luanda, Angola za prodatu opremu	50,105.00	USD	524.00
Ukupno:	<u>50,105.00</u>		<u>524.00</u>

Društvo je do 31.12.2020 knjžilo na ispravku potraživanja od zavisnog pravnog lica iznos od 50.105 hiljada dinara.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2020. godine:

Ministarstvo gradj.i saobr.	98,369
Ratko Mitrović konstruktor	349,540
Energoprojekt	38,055
Srbija Autoput	250
Minel kontaktne mreže	7,524
Putevi Srbije (Batajnica) I Lot 6 Tranšped	7,208
Mostogradnja	297,024
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	43,748
Patrimos	6,607
Bart ZTUR	1,374
Ostali	14,776
Ukupno	<u>874,591</u>

Od ukupnih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 874.591 hiljade dinara zadržan garantni depozit u zemlji iznosi ukupno 44.771 hiljade dinara i to:

— Srbija Auto put	250
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1,Tran. LOT 6	7,208
— Energoprojekt	37,313

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

u hiljadama dinara

1. Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat,Agadir-Maroko	297,024
2. Ratko Mitrović- Kon.	Sudski spor, radovi po Ug.Horgoš-Novi Sad	349,540
3. MBA-Ratko Mitrović	Po Ug.	43,748
4. CLC Group		10,116
5. Minel Kontak.mreže	Po ugovoru Ub-Lajkovac	7,524
6. Minist.grsdj.i saobr.		98,369
7.Ostali		5,630
Ukupno:		<u>811,951</u>

Sudski spor sa Mostogradnjom za poslove u Maroku- dobijena presuda, proces nije okončan jer je preduzeće u procesu restrukturiranja. PZP – Beograd postoji sporazum o postepenom vraćanju duga.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2020. godine:

u hiljadama dinara			
Naziv	Valuta	Stanje u valuti	Saldo
SIMPORTEX	Euro	2,320	272,786
Planum Cyprus	Euro	2	256
Zeljezni. Infra. Crne Gore rado.i dep.	Euro	527	62,058
Ukupno:			<u>335,100</u>

Pregled finansijskih plasmana:

u hiljadama dinara		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	178	107
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>563</u>	<u>600</u>
Ukupno:	<u>741</u>	<u>707</u>

Zajmovi su dati povezanom pravnom licu „Jugoslavija put “ 10.hiljada dinara ,Planum investu 553 hiljade dinara i prodaja turističkih aranžmana na rate u iznosu od 178.hiljada dinara.

Na dan 31.12.2020 god.Društvo je usaglasilo 87% svojih potraživanja od kupaca.

4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u hiljadama dinara		
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Tekući (poslovni) računi	576	686
Izdvojena novčana sredstva -depozitii	7,331	2,940
Blagajna	73	464
Devizni račun	1.015	27,636
Devizna blagajna	<u>132</u>	<u>17</u>
Ukupno:	<u>9.127</u>	<u>31,743</u>

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2020. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
Banka Inteza	378
Credit Agricole	47
Vojvodjanska banka	1
AIK Banka	5
Societe generale	0
Jumbes banka	0
OTP banka	143
API banka	1
UniCredit banka	1
Ukupno:	576

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2020. godine:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Zapad banka Crna Gora	5.00	EUR	654.00
Societe Generale Crna Gora	3,00	EUR	361.00
Crna Gora dv.r.n	27.00	EUR	4,392.00
Ukupno:			5,407.00

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 2.940 hiljade dinara

u hiljadama dinara

Societe Generale
 Položen depozit za pokriće garancije br.L/G 11005/12 IATA-u za
 uredno izmirenje obaveza u turizmu 25. holj.€

2,940

4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u hiljadama dinara

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
1. Porez na dodatnu vrednost	47,366	39,929
Unapred plaćeni troškovi	1,164	9,669
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>1,164</u>	<u>9,669</u>
Svega (1+2):	<u><u>48,530</u></u>	<u><u>41,598</u></u>

4.7 Kapital

u hiljadama dinara

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Akcijski kapital	41,411	41,411
1. Osnovni kapital	41,411	41,411
2. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
Zakonske rezerve	8,833	8,833
Statutarne i druge rezerve	<u>159,412</u>	<u>159,412</u>
3. Rezerve	168,245	168,245
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	<u>1,242,464</u>	<u>1,110,809</u>
4. Revalorizacione rezerve	<u>1,242,464</u>	<u>1,110,809</u>
5. Gubitci i dobitci po osnovu preračuna finans.izveš.Crna Gora		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	42,508	41,792
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	<u>2,030</u>	<u>716</u>
6. Neraspoređeni dobitak	44,538	42,508
Kapital:	<u><u>1,496,658</u></u>	<u><u>1,362,973</u></u>

Upisan i uplaćen kapital Društva registrovan u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 Eur na dan 19.04.2006. godine. Kapital upisan u Registar privrednih subjekata u valuti, nije usklađen sa kapitalom u poslovnim knjigama koji iznosi 41.411 hiljada dinara. Društvo nije održalo vrednost kapitala jer nije povećalo osnovni kapital po osnovu revalorizacionih rezervi formiranih 31.12.2003. godine. Kapital se sastoji od 414.110 komada akcija nominalne vrednosti od 100 dinara po akciji.

Prema stanju u Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.20. godine bila je sledeća:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103,274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kastodi račun	95,338.00	23.02
P.A.T. Inženjering doo Opovo	40,553.00	9.79
Planum Invest doo Beograd	28,400.00	6.86
Terzić Filip	12,475.00	3.01
Komercijalna banka ad- kastodi račun	1,877.00	0.45
Fizička lica	127,235.00	30.73
Ostala pravna lica	3,670.00	0.69
Vojvođanska banka A.D.Novi Sad- kastodi račun	1,288.00	0.51
Ukupno:	414,110.00	100.00

Dobit za 2021 godinu ostaje ne raspoređena do odluke Skupštine. Društvo je u toku 2015 i 2018 god. otkupilo 225 odnosno 851 sopstvenu akciju od nesaglasnih akcionara, što ukupno iznosi 1076 akcija.

4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3,031	6,542
Ukupno:	<u>3,031</u>	<u>6,542</u>

Dugoročne obaveze:	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0,00	0,00
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.	0,00	0,00
Ostale dugoročne obaveze-zadržani depoziti podizvođača	10,804	17,584
Ukupno:	<u>10,804</u>	<u>17,584</u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

	u hiljadama dinara
Minel inženjering	1,199
Sava Kop	1,132
Rasadnik Green	4,851
Unogradnja	2,147
CD Hisar	123
Wetricom	1,128
Jugolabi	224
Ukupno:	<u>10,804</u>

4.9 Kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	14,465	0
Kratkoročni zajmovi u inostranstvu-Crna Gora	3,528	0
Deo dugoroč.kredita i zajmovi iz inostr.koji dospeva do 1 godine	0	0
Deo dugoro. kredita i zajmova zemlja koji dospeva do jedne godine		13,500
Ostale kratkoročne finansijske obaveze– primljeni avansi	<u>147,869</u>	<u>130,197</u>
Ukupno:	<u>165,862</u>	<u>143,697</u>

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **14.465** hiljade dinara od:

North Sea Finance u iznosu od 10.600 hiljada dinara, Pat inženjering 2.605 hiljada dinara i ostali 1.260 hiljade dinara.

Primljeni avansi u ukupnom iznosu od **147.869** hiljade dinara odnose se na:

- Željeznicku infrastrukturu Crne Gore	u iznosu od	140.035 hiljade dinara
- Kosi Ivan	u iznosu od	2.351 hiljada dinara
- Prim Bolt	u iznosu od	1.299 hiljada dinara
- Monding Plus	u iznosu od	1.570 hiljada dinara
- Ostali	u iznosu od	2.614 hiljada dinara

4.10 Obaveze iz poslovanja

	u hiljadama dinara	
	2020.	2019.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji "Planum invest "	391	222
Dobavljači u zemlji	134,245	165,007
Dobavljači u inostranstvu	39,069	48,669
Dobavljači-povezana pravna lica u inostranstvu "Aangoplanum"	0	0
Svega :	<u>173,705</u>	<u>213,892</u>

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2019. godine u hilj.dinara.

Naziv	Stanje
Alis	1,179
Beogradske elektrane	2,208
Gradska Čistoća	7,342
Erozija	5,366
Evro gradnja	16,263
CD Hhisar	2,332
CPL-labatorija	2,727
DDOR-N.Sad	3,225
Zemljoradn.Zadr.Čukarica	2,631
Misan petrol	3,129
Mašinoprojekt	26.915
Hemofluid	2,412
Nort SEA	2,264
Putevi Užice	5,541
Privredne komora	5,363
Protanova	1,582
Stuke elektronik	2,112
Vasiljevic legal	2,049
Wetri com doo	3,209
Wirgen Srbija	2.602
Rasadnik Grin	4.468
GIS Građev.i Sovjetovanje Crne Gore	39,070
Ostali	29,716
Ukupno	173,705

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka,uzete zajmove od pravnih lica,zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima.Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo 75 % od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

4.11 Ostale kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Obaveze za neto zarade,osim naknada zarada koje se refund.	152.330	101,865
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	16.549	10,571
Obaveze za dopr. na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	29.199	21,767
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	24.856	18,480
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	222.934	152,683
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	378
Obaveze za dividende	47,596	47,600
Obaveze prema zaposlenima	5,323	4,580
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	8,574	5,125
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	918	986
Ostale obaveze	6,802	
2. Druge obaveze	69,213	58,669
Svega (1+2):	292.147	211,352

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

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
1. Obaveze za PDV	4	794
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	13,432	10,270
Obaveze za doprinose koji terete troškove	5,428	3,470
Obaveze za odlozenežene por.i doprinose na zarade	16,580	
2. Obaveze za ostale poreze doprinose I druge dažbine	36,350	14,534
Ostala pasivna vremenska razgranicenja	1,861	4,675
3. Pasivna vremenska razgranicenja	1,861	4,675
Svega (1+2+3):	38,211	19,209

4.13 Odloženeporeskeobaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	80,888	75,759
Ukupno:	80,888	75,759

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 80.888 hiljada dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene vrednosti opreme i nepokretnosti.

5. POZICIJE BILANSA USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Prihodi od prodaje robe	180	6,907
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	22,726	949,580
Prihodi od prodaje zav.prav.licima na ino-tržištu	581,588	9,681
Prihodi od subvencija	16,823	0
Ostali poslovni prihodi	<u>20,596</u>	<u>15,104</u>
Ukupno:	<u><u>641,913</u></u>	<u><u>981,272</u></u>

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 180 hiljada dinara odnosi se na smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“.

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose od 604.314 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **domaćem** tržištu u iznosu od **22.726** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala u iznosu od **51** hilj.dinara, gradnja Beograd .
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Beograd“** u iznosu od **15.243** hiljada dinara odnose se na izvodjenje radova na deonici most preko rekr Save kod Ostružnice –Bubanj potok u iznosu od 6.735 hiljada dinara i uređenje temeljne konstrukcije hale i platoa oko hale u privrednoj zoni " Gornji Zemun " zona 1 i 2 u iznosu od 8.508 hiljada dinara .
- Prihode od **turističkih usluga** u iznosu od **1.975** hiljada dinara.
- Prihodi od ostalih usluga u iznosu od **5.457** hiljada dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **inostranom tržištu** u iznosu od **581.588** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od **51.138** hiljada dinara.
- Prihode od usluga izvršenih Crna Gora u iznosu od **339.500** hiljada dinara.
- Prihodi od usluga izvršenih Angola Lubango u iznosu od **190.950** hiljada dinara.

5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od **20.596** hiljada dinara odnose se na: prihode od davanja u zakup opreme u iznosu od **8.476** hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od **8.057** hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdicevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od **128** hiljada dinara stali prihodi ostvareni u Crnoj Gori u iznosu od 3.935 hiljada dinara.

5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	80	3,240
Troškovi materijala	20,126	199,323
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	179,919	285,035
Troškovi amortizacije i rezervisanja	77,272	90,195
Ostali poslovni rashodi	367,236	461,449
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	<u>0</u>	<u> </u>
Ukupno:	<u>644,633</u>	<u>1,039,242</u>

5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.20

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi materijala za izradu	6,878	147,528
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	483	975
Troškovi goriva i energije	12,077	47,049
Troškovi rezervnih delova	564	3,169
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>124</u>	<u>602</u>
Ukupno:	<u>20,126</u>	<u>199,323</u>

5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	145,636	219,923
Troškovi poreza i dopr.na zarade i nak. zarada na teret poslodavca	24,259	37,477
Troškovi naknada po ugovoru o delu	138	2,784
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o priv.enim i povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	13	125
Troškovi naknada direk.odn. člano.organa upravljanja i nadzora	5,423	5,768
Ostali lični rashodi i naknade	<u>4,450</u>	<u>18,958</u>
Ukupno:	<u>179,919</u>	<u>285,035</u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu 13 hiljada dinara se odnose na Turističku Agenciju Bačka Palanka.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 4.450 hiljada dinara odnose se na: naknade po sudskim sporovima 1.781 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 1.539 hiljada dinara i troškovi dnevnica Crna Gora 692 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 438 hiljada dinara.

5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2020. godine iznose **74.241** hiljada dinara (u 2019. Godini 83.653 hiljade dinara). Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom u skladu sa računovodstvenim politikama utvrđenim u tački 3.2.

Pregled godišnjih amortizacionih stopa:

Naziv	Stopa %
Građevinski objekti	1,30-2,50
Asfaltne baze	10,00-15,00
Proizvodne mašine	5,00
Silos i za cement	6,75
Teretna vozila, guseničari, bageri i ostala oprema	5,00-15,00
Automobili i autobusi	10,00-15,00
Kompresori	16,44-30,00
Računarska oprema	20,00-30,00
Kancelarijska oprema i nameštaj	10,00-15,00

Rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju iznose **3.031** hiljada dinara.

5.2.4 Ostali poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020.

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	317,971	353,746
Troškovi transportnih usluga	4,090	17,856
Troškovi usluga održavanja	1,129	4,748
Troškovi zakupnina	2,902	15,807
Troškovi reklame i propagande	106	183
Troškovi ostalih usluga	6,022	5,507
1. Troškovi proizvodnih usluga ukupno	332,220	397,847
Troškovi neproizvodnih usluga	12,573	14,968
Troškovi reprezentacije	561	12,540
Troškovi premije osiguranja	2,546	6,670
Troškovi platnog prometa	3,312	5,505
Troškovi protestiranih garancija	0	2,985
Troškovi članarina	1,641	1,701
Troškovi poreza	8,425	9,091
Ostali nematerijalni troškovi	5,958	20,232
2. Nematerijalni troškovi ukupno	35,016	63,602
Svega (1+2):	367,236	461,449

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od **317.971** hiljada dinara odnose se na troškove podizvođača po projektima rekonstrukcije tunela i 5 mostova Vrbnica Bar i tunela i galerija na deonici Ulcinj-Krute, Crna Gora **313.434** hiljade dinara i ostale usluge **4.537** hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštajesa 31.12.2020.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od **4.090** hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji i Crnoj Gori po fakturama dobavljača u iznosu od **1.076** hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od **306** hiljada dinara i ostale usluge **2.708** hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od **2.902** hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, bageri i ostalih građevinskih mašina) u iznosu od **527** hiljada dinara.
- Zakupa zemljišta na Gradnji „Beograd- Zeleznik“ po ugovoriu sa Zemljoradničkom Zadrugom Čukarca u iznosu od **1.449** hiljade dinara.
- Zakup pansiona Grčka i druge desinacuje Planum turs u iznosu od **737** hiljada dinara.
- Crna Gora zakup poslovnog prostora u iznosu od **189** hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od **35.016** hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od **12.573** hiljada dinara, reprezentacija **561** hiljada dinara/ Crna Gora **151** hiljada dinara, u zemlji **410** hiljada dinara/ troškove premije osiguranja u iznosu od **2.546** hiljada dinara, provizije bankama **3.312** hiljada dinara, troškovi garancija po ugovorima 5 tunela Crna Gora **2.960** hiljade dinara, porezi na imovinu, nerezidente, zaštita životne sredine, takse, registracije iznose **8.425** hiljada dinara, članarine poslovnim udruženjima u iznosu od **1.641** hiljada dinara, sudski troškovi, prinudna naplata, veštačenje, prinudne naplate **5.958** hiljada dinara.

5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara

za period od 01.01. – 31.12.2020	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	8,088
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	31	489
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridru.pravnih lica i zajed. poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Ukupno:	<u><u>31</u></u>	<u><u>8,577</u></u>

5.4 Finansijski rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	625
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3,692	10,067
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	571	1,916
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Ostali finansijski rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno:	<u><u>4,263</u></u>	<u><u>12,608</u></u>

Rashodi kamata na dan 31.12.2020. godine u iznosu od **3.692** hiljada dinara odnose se na: kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od **341** hiljada dinara i kamate po sudskim sporovima **1.577** hiljada dinara i kamate za neblagovremeno plaćanje poreskih obaveza **1.774** hiljade dinara.

5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobici od prodaje nemater.imovine, nekre. postrojenja i opreme	11,871	18,979
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	40	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	4,953	14,936
Prihodi od smanjenja obaveza	2,229	47,001
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	6,402	2,250
Ostali nepomenuti prihodi	<u>476</u>	<u>2,639</u>
1. Ostali prihodi	25,971	85,805
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega (1+2):	<u><u>25.971</u></u>	<u><u>85,805</u></u>

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu **4.953** hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja po sudskim sporovima i prethodno ispravljena potraživanja po zakonu.

5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Gubici po osnovu rash.i pro.nemat.imovine, nek.pos.i opreme	274	4,776
Naknada štete po sud.presudama	4,670	891
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	465	0
1. Ostali rashodi	<u>5,409</u>	<u>5,667</u>
Obezbvredjenje zaliha materijala i robe	227	0
Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,329	17,584
Obezbvredjenje ostale imovine	2,675	0
2. Rashodi po osnovu obezbvredjenja imovine	<u>4,231</u>	<u>17,584</u>
Svega (1+2):	<u>9.640</u>	<u>23,251</u>

U skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom o računovodstvenim politikama na teret rashoda evidentirana su neneplaćena potraživanja iz poslovnih odnosa u iznosu od **465** hiljada dinara.

5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	<u>9,379</u>	<u>553</u>
2. Gubitak pre oporezivanja	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Poreski rashodi perioda	3,591	4,023
4. Odloženi poreski rashodi perioda	5,129	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	<u> </u>	<u>4,186</u>
Neto dobitak (1-3-4+5):	<u>659</u>	<u>716</u>

5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva :

Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2020 godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
Mostogradnja –Beograd / Maroko-Setatt /	297,024
Minel kontaktne mreže	7,524
MBA Miljković RM Niskogradnja	43,748
Petrić Radomir	1,979
RM Konstruktor Brđani-Ub-Preljina	349,540
Ministarstvo građevine	98,369
CLC	10,165
Ostali	3,602
Ukupno	811,951

Pregled **sudskih sporova** na dan 31.12.2020 godine u kojima je **Društvo tuženi**:

Naziv	Iznos
Elektrodistribucija Užice	1,320
Erozija	5,366
Ostali	1,819
Ukupno	8,505

5.9 Upisane hipoteke

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

OBEZBEDJENJE- NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Hipoteka zgrada ugostiteljstva br.1 (Hotel "Planum" na Zlatiboru parcela 4572/9	507.989,25 eur	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor izdavanju garancije broj 04-04-2/2583- 2018/15.11.2018 do 05.01.2022	Garanc.za dobro izvršnje posla 5 mostova ŽIT Crna Gora 9010001852 ZB
6 Menica	99.887,69 eur	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije broj 04-04-2/2369- 2018/11.10.2018 do11.10.2021	Garancija za dobro izvršenje posla tunel 206 ŽIT Crna Gora 9010001772 ZB
Avans opravdan početkom 2021 godine i pokrenut postupak brisanja zaloge.	1.015.978,51eur	HIPOTEKAR NA BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Avansnau garancije 5 mostova ŽIS Crne Gore	100-2-2096/3 HB

Napomene uz finansijske izveštajesa 31.12.2020.

5.10 Pregled zaduzenosti

Pregled zaduzenosti na dan: 31.12.2020. godine

tavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
Zapad banka 9010003003	Garancija za dobro izvršenje posla-rehabilitacija 13 mostova	588.073,41 €	588.071,41 €	25.12.2019.		22.01.2023
100-2-2096/3 Hipotekarna banka	Avansna garancija 5 mostova	1,015,978.51€	312.162,00 €	31.10.2018		31.10.2021
L/G 11005/12 SG	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	25,000.00 €			01.11.2020
901000185 -2 Zapad banka	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora 5 mostova	507,989.25 €	507,989.25 €	15.11.2018		05.01.2022
901000177-2 Zapad banka	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tunel 206	99,887.69 €	99,887.69 €	11.10.2018		11.10.2021

6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

U 2020. godini do datuma predaje Finansijskih izveštaja nije bilo značajnijih događaja.

U Zemunu 24.04.2021 godine

Zakonski zastupnik
generalni direktor

Retomir Todorović




GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD
IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2020. GODINU

Beograd, jun 2021. godine

GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD

IZVEŠTAJ
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2020. GODINU

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora

Prilozi:

1) Finansijski izveštaji:

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje

2) Godišnji izveštaj o poslovanju



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**SKUPŠTINI AKCIONARA
"PLANUM" A.D., BEOGRAD**

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Uzdržavanje od izražavanja mišljenja

Anagžovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja društva GP "PLANUM" AD, BEOGRAD (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Mi ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Zbog značaja pitanja opisanih u odeljku našeg izveštaja Osnova uzdržavanja od izražavanja mišljenja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora o ovim finansijskim izveštajima.

Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja

Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 4.3 Zalihe – Društvo je na dan 31. decembar 2020. godine iskazalo zalihe materijala u ukupnom iznosu od 90.264 hiljade dinara (u 2019. godini u iznosu od 93.780 hiljada dinara).

Društvo na dan bilansa nije vršilo odgovarajuću analizu kvalitativnih i ostalih karakteristika (zastarelost i prekomernost) preostalih zaliha, tako da nismo bili u mogućnosti da postupcima revizije utvrdimo starosnu strukturu zaliha i procenimo kurentnost istih, niti da se uverimo u iskazani iznos zaliha, kao ni da utvrdimo efekte eventualnih obezvređenja na finansijske izveštaje.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 4.4. – Potraživanja i kratkoročni plasmani, Društvo je iskazalo potraživanja od kupaca u zemlji u neto iznosu od 62.640 hiljada dinara (u 2019. godini u iznosu od 94.147 hiljada dinara) i potraživanja od kupaca od inostranstvu u iznosu od 335.100 hiljada dinara (u 2019. godini u iznosu od 118.691 hiljadu dianra). Društvo nije vršilo procenu kreditnog rizika za finansijska sredstva u skladu sa zahtevima MSFI 9, niti je vršilo procenu naplativosti obelodanjenih potraživanja.

Društvo nije u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašenje stanja po osnovu potraživanja od kupaca u zemlji. Nismo bili u mogućnosti da se nezavisnom potvrdom stanja, niti drugim alternativnim postupcima revizije uverimo u istinitost i objektivnost iskazanih potraživanja.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 4.5. – Gotovinski ekvivalenti i gotovina Društvo je na dan 31. decembar 2020. godine iskazalo ukupan iznos od 9.127 hiljada dinara (u 2019. godini u iznosu od 31.743 hiljada dinara). Tokom vršenja revizije nisu nam adekvatno dokumentovna salda gotovine koja se odnose na ogranak iz inostranstva (Crna Gora). Zbog prirode ove pozicije i načina njenog računovodstvenog obuhvatanja, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u vrednost iskazane gotovine.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)****SKUPŠTINI AKCIONARA
"PLANUM" A.D., BEOGRAD****Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja**

Kao što je objašnjeno u Napomeni broj 4.8. – Dugoročna rezervisanja i obaveze Društvo je na dan 31. decembar 2020. godine iskazalo Dugoročna rezervisanja za otpremnine u iznosu od 3.031 hiljadu dinara (u 2019. godini iznos od 6.542 hiljade dinara) i Dugoročne obaveze u iznosu od 10.804 hiljada dinara u 2019. godini u iznosu od 17.584 hiljada dinara).

Društvo vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac u procenjenom iznosu od 811.951 hiljadu dinara i kao tuženi u procenjenom iznosu od 8.505 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva nije na kraju izveštajnog period vršilo procenu ishoda sporova, priloženi finansijski izveštaji ne sadrže rezervisanja ni obelodanjivanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte navedenog pitanja na finansijske izveštaje.

Kao što je objašnjeno u Napomeni broj 4.9. – Kratkoročne obaveze – primljeni avansi Društvo je na dan 31. decembar 2020. godine iskazalo iznos od 147.611 hiljada dinara (u 2019. godini u iznosu od 130.197 hiljada dinara). Društvo nije u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašenje stanja po osnovu primljenih avansa. Nismo bili u mogućnosti da se nezavisnom potvrdom stanja, niti drugim alternativnim postupcima revizije uverimo u istinitost i objektivnost iskazanih avansa.

Kao što je objašnjeno u Napomeni broj 5.1. – Poslovni prihodi Društvo je na dan 31. decembar 2020. godine iskazalo iznos 641.913 hiljada dinara (u 2019. godini u iznosu od 981.272 hiljade dinara). Društvo nam nije adekvatno i u potpunosti dokumentovalo poslovne prihode te nismo bili u mogućnosti da se alternativnim postupcima revizije uverimo u istinitost i objektivnost iskazanog iznosa, niti da utvrdimo da li Društvo postupilo u skladu sa zahtevima MSFI 15.

Kao što je objašnjeno u Napomeni broj 3.16. – Načelo stalnosti Društvo je, prema izjavi rukovodstva, sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Rukovodstvo društva nam nije adekvatno dokumentovalo izvršenu preliminarnu procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

Tokom vršenja revizije razmatrali smo sledeće događaje i uslove: Društvo je u Bilansu stanja iskazalo obrtna sredstva u iznosu od 573.524 hiljade dinara i kratkoročne obaveze u iznosu od 669.929 hiljada dinara, što ukazuje da Društvo posluje sa nedostatkom obrtnih sredstava; tokom 2020. godine Društvo je bilo u povremenoj blokadi; u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi na dan 31. decembar 2020. godine u iznosu od 641.913 hiljada dinara (na dan 31. decembar 2019. godine u iznosu 981.272 hiljade dinara). Navedeni događaji i uslovi, kao i sva pitanja navedena u Osnovi za uzdržavajuće mišljenje, mogu da izazovu značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalosti.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

**SKUPŠTINI AKCIONARA
"PLANUM" A.D., BEOGRAD**

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne 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 sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi. Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je sprovođenje revizije finansijskih izveštaja GP "PLANUM" AD, BEOGRAD u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i izdavanje izveštaja revizora. Međutim, zbog pitanja opisanog u odeljku Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja našeg izveštaja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbedimo osnovu za mišljenje o ovim finansijskim izveštajima.

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima.

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)

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 RS" broj 62/2013 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 (revidiran) – Odgovornosti revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 07.06.2021. godine

Dušanka Bodirola
Licencirani ovlašćeni revizor

Dušanka
Bodirola
200003257

Digitally signed by
Dušanka Bodirola
200003257
Date: 2021.06.15
12:57:30 +02'00'

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ 100002477
Назив	ГРАЂЕВИНСКО PREDUZEЋЕ " PLANUM " АКЦИОНАРСКО DRUШТВО			
Седиште	BEOGRAD-ZEMUN, 22. OKTOBAR 15			

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа 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		1.687.786	1.663.976	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		118	22	
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	4.1	118	22	
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		1.651.630	1.627.234	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1	387.700	403.439	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1	870.302	749.144	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1	102.026	151.866	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1		31.183	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.1	291.602	291.602	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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	4.2	32.727	32.727	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.2	31.431	31.431	
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	4.2	1.296	1.296	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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	4.2	3.311	3.993	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	4.2	3.311	3.993	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		573.524	387.032	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		103.044	94.980	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.3	90.264	93.780	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		6.821		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.3	5.959	1.200	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		397.740	212.838	

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
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	4.4	61.266	94.147	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.4	335.100	118.691	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		1.374		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		2.661	212	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.4	11.681	4.954	
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	4.4	741	707	
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	4.4	563	600	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.4	178	107	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5	9.127	31.743	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.6	47.366	31.929	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.6	1.164	9.669	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2.261.310	2.051.008	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.496.658	1.362.973	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		41.411	41.411	
300	1. Акцијски капитал	0403	4.7	41.411	41.411	
301	2. Удели друштвава 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				

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
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.7	168.245	168.245	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.7	1.242.464	1.110.809	
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	4.7	44.538	42.508	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.7	42.508	41.792	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.7	2.030	716	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		13.835	24.126	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3.031	6.542	
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	4.8	3.031	6.542	
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		10.804	17.584	
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	4.8	10.804	17.584	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.13	80.888	75.759	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		669.929	588.150	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		18.251	13.500	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	4.9	14.465	13.500	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		3.528		

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		258		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.9	147.611	130.197	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.10	173.705	213.892	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		391	222	
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	4.10	134.245	165.001	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.10	39.069	48.669	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.11	292.147	211.352	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.12	4	794	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.12	36.350	13.740	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.12	1.861	4.675	
	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		2.261.310	2.051.008	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ Земљу _____

дана _____ 24.04. _____ 20 _____ 21 _____ године



Законски заступник

Прилог 2

Матични број 07021823	Попуњава правно лице - предузетник Шифра делатности 4211	ПИБ 100002477
Назив Грађевинско предузетнички Планум акционарско друштво, Београд-Земун		
Седиште Београд-Земун, 22 октобра 15		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.12 20 20 . 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		641.913	981.272
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		180	6.907
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.1	180	6.907
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		604.314	959.261
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	5.1.2		9.681
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	5.1.2	22.726	299.441
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.2	581.588	650.139
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		16.823	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1.3	20.596	15.104
	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		644.633	1.039.242
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		80	3.240
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	5.2.1	8.049	152.274

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12.077	47.049
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.2	179.919	285.035
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.4	332.220	397.847
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.3	74.241	83.653
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.3	3.031	6.542
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.4	35.016	63.602
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2.720	57.970
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		31	8.577
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3		8.088
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	31	489
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	4.263	12.608
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5.4		10.692
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			625
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	5.4		10.067
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	3.692	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	571	1.916
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	5.6	4.232	4.031
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		2.675	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5	25.971	85.805
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.6	6.965	23.251
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		9.379	553
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		9.379	553
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.7	3.591	4.023
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		5.129	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			4.186
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		659	716
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У ЗЕМУНУ _____

дана 23.04 _____ 2021 године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	Грађевинско предузеће Планум акционарско друштво, Београд-Земун				
Седиште	Београд-Земун, 22. октобар 15				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 31.12 20 20 . 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	5.7	659	716
	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			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		659	716
	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		659	716
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Земуну

дана 23.04 2021 године



Законски заступник

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ 100002477
Назив	Грађевинско предузеће Планум акционарско друштво, Београд-Земун			
Седиште	Београд-Земун, 22 октобра 15			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2020 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	212.303	981.381
1. Продаја и примљени аванси	3002	177.465	935.177
2. Примљене камате из пословних активности	3003		6.189
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	34.838	40.015
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	239.667	912.998
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	122.511	607.137
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	79.307	286.286
3. Плаћене камате	3008	9.439	9.607
4. Порез на добитак	3009	2.681	1.937
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25.729	8.031
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		68.383
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	27.364	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	4.751	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	4.751	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3	64.899
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		56.390
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	3	8.509
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4.748	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		64.899
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	217.054	981.381
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	239.670	977.897
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		3.484
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	22.616	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	31.743	28.259
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	9.127	31.743

У _____ Земуни

дана 24.04. 20 21 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Матични број	07031823	Полуњава правно лице - предузетник	4211
Назив	Грађевинско предузеће Планум акционарско друштво, Београд-Земун	Шифра Делатности	ПИБ 100002477
Седиште	Београд-Земун, 22 октобар 15		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01 до 31.12 20 20 године

- У хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		047 и 237		34	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	Нераспо- ређени добитак
		Основни капитал	Уписани в неуписани капитал	Резерве	Губитак	Одкупљене сопствене акције							
1	Почетно стање на дан 01.01. _____	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4091	4091	4091	4091	4091	42 508
	а) дугови салдо рачуна	4002	4020	4038	4056	4074	4092	4092	4092	4092	4092	4092	
	б) потражни салдо рачуна												
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4093	4093	4093	4093	4093	
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4094	4094	4094	4094	4094	
	б) исправке на потражној страни рачуна												
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4095	4095	4095	4095	4095	
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4006	4024	4042	4060	4078	4096	4096	4096	4096	4096	4096	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0												
4	Промене у претходној _____ години	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4097	4097	4097	4097	4097	
	а) промет на дуговој страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4098	4098	4098	4098	4098	
	б) промет на потражној страни рачуна												
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4099	4099	4099	4099	4099	
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4010	4028	4046	4064	4082	4100	4100	4100	4100	4100	4100	42 508
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0												
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4101	4101	4101	4101	4101	
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4102	4102	4102	4102	4102	
	б) исправке на потражној страни рачуна												
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4103	4103	4103	4103	4103	42 508
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4014	4032	4050	4068	4086	4104	4104	4104	4104	4104	4104	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0												
8	Промене у текућој _____ години	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4105	4105	4105	4105	4105	
	а) промет на дуговој страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4106	4106	4106	4106	4106	2 030
	б) промет на потражној страни рачуна												
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4107	4107	4107	4107	4107	
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4018	4036	4054	4072	4090	4108	4108	4108	4108	4108	4108	44 538
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0												

У _____ Земуну

дана 24.04. 20 21 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте остварог резултата														
		330 Резерви- зачинне резерве		331 Аквирски добити или губити		332 Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала		333 Добити или губити по основу удела у остваром добитку или губитку придружених друштва		334 и 335 Добити или губити по основу инностраног пословања и преварања финансијских инвестира		336 Добити или губити по основу хединга новчаног тока		337 Добити или губити по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2	9		10		11		12		13		14		15		
АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
1	Почетно стање на дан 01.01. _____	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217								
1	а) дугови салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218								
1	б) потражни салдо рачуна															
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219								
2	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220								
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____															
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221								
3	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222								
4	Промене у претходној _____ години															
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223								
4	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224								
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____															
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225								
5	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226								
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227								
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228								
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____															
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229								
7	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230								
8	Промене у текућој _____ години															
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231								
8	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4211	4232								
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____															
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233								
9	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234								

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ(ред. 15 кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0	АОП	Губитак јачања капитала [Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1бс кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) дугови салдо рачуна	4235	1.362.973	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	1.362.973	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	1.362.973	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	133.685	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	1.496.658	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



Законски заступник

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2020. GODINA

SADRŽAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	4
2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
3.1. Nematerijalna ulaganja.....	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
3.3. Dugoročni plasmani	8
3.4. Zalihe.....	8
3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani	9
3.6. Kapital	10
3.7. Obaveze	10
3.8. Prihodi.....	11
3.9. Rashodi.....	12
3.10. Rashodi kamata.....	13
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike.....	13
3.12. Porezi iz dobiti.....	14
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze.....	14
3.14. Izloženost Društva rizicima	14
3.15. Naknadno utvrđene greške.....	15
3.16. Načelo stalnosti.....	16
4. POZICIJE BILANSA STANJA	17
4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja	17
4.2 Dugoročni finansijski plasman	19
4.3 Zalihe.....	19
4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani.....	20
4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina	22
4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	24
4.7 Kapital	24
4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze	25
4.9 Kratkoročne obaveze	26
4.11 Ostale kratkoročne obaveze	28

u hiljadama dinara.....	28
4.12 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ragrađenja.....	28
4.13 Odložene poreske obaveze.....	28
5. POZICIJE BILANSA USPEHA	29
5.1 Poslovni prihodi	29
5.2 Poslovni rashodi.....	30
5.3 Finansijski prihodi	32
5.4 Finansijski rashodi.....	33
5.5 Ostali prihodi.....	33
5.6 Ostali rashodi	34
5.7 Neto dobitak	34
5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva :.....	35
5.9 Upisane hipoteke	35
5.10 Pregled zaduženosti	36
6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA	36

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Građevinsko preduzeće Planum akcionarsko društvo, Beograd-Zemun, 22. oktobra 15, osnovano je Ukazom Vlade Federativne Narodne Republike Jugoslavije 1948. godine, kao državno Društvo specijalizovano za izgradnju prvenstveno aerodroma, autoputeva, tunela i drugih radova u građevinarstvu.

Donošenjem Statuta 3.jula 2000.godine i Rešenjem o upisu u Trgovinskom sudu, Beograd pod brojem Fi-3702/03 od 23.maja 2003. godine, Društvo je upisano i posluje kao akcionarsko društvo.

Društvo je izvršilo prevođenje u Registar privrednih subjekata, kod Agencije za privredne registre, Beograd, Rešenje broj BD.2940/2005 dana 19.08.2005. godine. Skupština akcionara je izvršila usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i donela Osnivački akt i statut o prelasku na dvodomno upravljanje u privrednom društvu na sednici Skupštine održane dana 28.06.2012. godine. Upisan i uplaćen kapital u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 EUR na dan 19.04.2006. godine, što predstavlja protivvrednost 3.555.325 USD, na dan 31.12.1999. godine. Kapital je podeljen na 414.110 običnih akcija, nominalne vrednosti 100 RSD po akciji.

Matični broj Društva je 07031823, šifra delatnosti 4211- izgradnja puteva i autoputeva, poreski identifikacioni broj (PIB) 100002477.

Poslovima Društva upravljaju akcionari, kroz:

- Skupština kao organ vlasnika,
- Nadzorni odbor kao organ upravljanja i
- Izvršni odbor

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su u skladu sa „ Zakonom o računovodstvu“ (Sl.glasnik RS“ 62/13 , 30/18 i 73/19) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 01.01.2004. primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 89/20) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14).

U okviru Društva posluje organizaciona jedinica „Planum-Tours“, koja nema svojstvo pravnog lica i bavi se pružanjem usluga u oblasti turizma. Za pružanje navedenih usluga Društvo poseduje Licencu broj 83 od 18. avgusta 2002. godine odobrenu od Ministarstva za turizam Republike Srbije. Finansijski izveštaji Društva obuhvataju i izveštaj ogranaka GP"Planum "AD Beograd-DIO Stranog Društva Podgoric,Crna Gora - osnovano 27.11.2015.godine, bavi se pružanjem građevinskih usluga, šifra delatnosti 4211 Izgradnja puteva i auto puteva u Crnoj Gori.

Društvo je osnovalo zavisna društva sa sledećim učešćima u kapitalu:

1. 70% „Angoplanum“, Luanda, Angola. „Angoplanum“ je registrovan kod Ministarstva za ekonomske odnose sa inostranstvom pod brojem 1930/VII-98, dana 16.03.1998. godine.
2. 51.33 % „Jugoslavijaput“, Beograd, Ustanička 64/11. Društvo je osnovano 23.05.1991.
3. 100 % „Planum Invest“, Zemun, 22.oktobra 15. Društvo je osnovano 05.05.2006. godine.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista, tunela, izvođenje građevinskih radova u oblasti visokogradnje, niskogradnje, hidrogradnje, proizvodnja asfalta i betona, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovina na veliko, turističko posredovanje, kao i obavljanje investicionih radova u inostranstvu.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2020.-31.12.2020. godine iznosi 221 radnik (u 2019. godini 292 radnika).

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji koji su predmet obrazlaganja ovih napomena su finansijski izveštaji koji su po formi i sadržini istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Finansijski izveštaji koje obrazlažemo sastavljeni su u skladu sa „Zakonom o računovodstvu“ („Sl.glasnik RS“, br.73/2019) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 1. januara 2004. godine primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MRS i MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“,br.73/19) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 89/20).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koji utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena.

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara.

Sva potraživanja, obaveze i stanja na deviznim računima u stranoj valuti iskazani su po srednjem kursu NBS na dan sastavljanja bilansa stanja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period, odnosno da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Izvršni odbor Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji dana 27.10.2020 godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda kao i ukidanje određenih priznavanja.

Ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja iz razloga što računovodstveni i poreski propisi Republike Srbije nisu u svim oblastima usklađeni sa računovodstvenim principima usvojenim u MRS i MSFI.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Prema MRS - Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe i imaju duži vek trajanja od godinu dana.

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je nematerijalno ulaganje stečeno sopstvenim ulaganjem u nabavnu cenu uračunavaju se svi plaćeni iznosi kao i zavisni troškovi nastali u toku pribavljanja nematerijalnog ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja, što je i definisano članom 23. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 –Nekretnine postrojenj i oprema, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti.

U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- fakturna cena dobavljača,
- zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Nakon početnog priznavanja nekretnina iskazuju se po fer revalorizovanoj vrednosti koja izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Prilikom revalorizacije nekretnina revalorizuju se sve nekretnine, iz grupe kojoj ta sredstva pripadaju.

Poštenu vrednost nekretnina obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koje se revalorizuju. Kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti, vrši se nova procena fer vrednosti.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva povećava, kao rezultat revalorizacije, to povećanje se pripisuje direktno Kapitalu-poziciji Revalorizacionih rezervi. Međutim povećanje se priznaje kao prihod od vrednosnog usklađivanja Nekretnina, postrojenja i opreme do visine rashoda koji su u prethodnom periodu knjiženi na teret rashoda obezvređenja Nekretnina, postrojenja i opreme.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstava smanji kao rezultat revalorizacije to smanjenje se priznaje kao rashod perioda. Međutim, ako je ranije stvorena revalorizaciona rezerva za to sredstvo smanjenje se knjiži direktno na teret kapitala- Revalorizacione rezerve do iznosa postojeće Revalorizacione rezerve koje se odnose na to sredstvo.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa za amortizaciju koje su utvrđene na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je prostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se pored nabavne cene i svi zavisni troškovi nabavke.

3.3. Dugoročni plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), pri tome su dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Učešća u kapitalu zavisnih Društava iskazuju se po metodi nabavne vrednosti ulaganja umsnjenoj za eventualne gubitke po osnovu obezveđenja². Po ovoj metodi u bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja koje se vrši nakon dana sticanja.

3.4. Zalihe

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje Društvo može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Kada se zalihe prodaju, njihova knjigovodstvena vrednost se priznaje kao rashod perioda u kom se priznaje i prihod povezan sa njima. Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kom je nastao otpis ili gubitak.

Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti upotrebom računa ispravke vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u toku redovnog poslovanja, umanjena za procenjene troškove dovršavanja proizvodnje i troškove prodaje.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, i ostale direktne troškove. Indirektni troškovi se raspoređuju uz pomoć određenih ključeva

3.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Svi finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti plus transakcioni troškovi, ako ih ima. Izuzetak su potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja u skladu sa MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima, koja se u tom slučaju odmeravaju po vrednosti transakcije

Klasifikacija finansijskih sredstava se utvrđuje na početku inicijalnog priznavanja, odnosno kada Društvo postane strana u ugovornim odnosima u vezi sa instrumentom.

Nakon početnog priznavanja, sva sredstva koja spadaju u okvir MSFI 9 se odmeravaju na jedan od sledećih načina:

- Po amortizovanoj vrednosti;
- Po fer vrednosti kroz ukupni ostali rezultat (FVTOCI);
- Po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVTPL).

Klasifikacija i vrednovanje finansijskih sredstava u skladu sa MSFI 9 zavisi od dva osnovna kriterijuma:

- a) poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvom;
- b) karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijskog sredstva ("SPPI" test - Solely Payments of Principal and Interest).

Procena poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvima je ključna za klasifikaciju finansijskih sredstava. Poslovni model se utvrđuje na nivou koji odražava kako se upravlja grupom finansijskih sredstava da bi se postigao određeni poslovni cilj. Poslovni model ne zavisi od namera rukovodstva za pojedinačni instrument. Ovaj uslov ne posmatra svaki instrument pojedinačno već viši nivo grupisanja. Moguće je da Društvo ima više od jednog poslovnog modela na osnovu kojeg se upravlja finansijskim sredstvima.

Samo zajmovi, potraživanja, ulaganja u dužničke hartije i slični dužnički instrumenti mogu da se kvalifikuju za odmeravanje po amortizovanoj vrednosti ili FVTOCI. U slučaju da dužnički instrument ne ispunjava ove kriterijume odmerava se po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVTPL).

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

Trajni otpis potraživanja vrši se za sva sumnjiva i sporna potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena (sudska rešenja, likvidacija) ili ako je protekao zakonski rok zastarelosti potraživanja.

3.6. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima i propisima Zakona o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa eura iako je u Registru upisana vrednost u eurima. Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja. Основни капитал се може увећати докапитализацијом и конверзијом потраживања у капитал, а умањити ради покрића губитка који се не може покрити из нераспоређене добити и резерви. Остали облици капитала образују се расподелом добити и по основу промена у имовини и обавезама које се непосредно одражавају на промену капитала.

3.5. Obaveze

Finansijske obaveze se klasifikuju u dve kategorije za odmeravanje:

- po amortizovanoj vrednosti ili
- po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijske obaveze koje se drže radi trgovanja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, dok se sve ostale finansijske obaveze odmeravaju po amortizovanoj vrednosti osim ako se ne primenjuje opcija za fer vrednost.

Reklasifikacija finansijskih obaveza nije dozvoljena.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti, odnosno po amortizovanoj vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

3.6. Prihodi

Društvo vrši priznavanje prihoda u skladu sa MSFI 15 kroz model od pet koraka:

- 1) **Identifikacija ugovora sa kupcima** - ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- 2) **Identifikacija ugovorne obaveze (obaveze činjenja) tj. da li je to isporuka dobra ili usluge** -društvo može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- 3) **Utvrđivanje cene transakcije** - društvo može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- 4) **Alokacija cene transakcije na ugovorne obaveze** - sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine Društva da se promene kao rezultat ugovora): i
- 5) **Priznavanje prihoda kada se ispune ugovorne obaveze** - postoji značajna verovatnoća da će Društvo dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu. Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, Društvo razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća. Iznos naknade na koji će Društvo imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što Društvo može da ponudi kupcu popust na cenu.

Promenljivost koja se odnosi na naknade obećane od strane kupca može biti eksplicitno navedena u ugovoru. Pored uslova ugovora, postojanje sledećih okolnosti ukazuje na to da je obećana naknada promenljiva:

- (a) kupac ima opravdano očekivanje koje proizilazi iz uobičajenih poslovnih praksi Društva, objavljenih politika ili konkretnih saopštenja da će Društvo prihvatiti manji iznos naknade od cene navedene u ugovoru. To jest, očekuje se da će Društvo ponuditi umanjenje cene (napr. popust, rabat, povraćaj novca ili kredit);

(b) druge činjenice i okolnosti ukazuju na nameru Društva da, prilikom zaključivanja ugovora sa kupcem, ponudi umanjeње cene kupcu.

Prihodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa Ugovorom o izgradnji, kada ishod ugovora o izgradnji može pouzdano da se proceni. Ugovori o izgradnji obuhvataju: (a) ugovore za pružanje usluga koji se direktno odnose na izgradnju tog sredstva; i (b) ugovore za rušenje ili restauraciju sredstava, kao i za vraćanje okoline u prvobitno stanje nakon rušenja tih sredstava.

Na osnovu metoda utvrđivanja procenta izvršenja prihodi po osnovu ugovora priznaju se kao prihod u bilansu uspeha u računovodstvenim periodima u kojima je izvršen posao na koji se ti troškovi odnose.

Stepen izvršenja ugovora utvrđuje se na osnovu: (a) procenta u kojem troškovi po osnovu ugovora, koji su nastali po osnovu radova koji su do sada izvršeni, i učestvuju u procenjenim ukupnim troškovima po osnovu ugovora; ili (b) pregled izvršenog posla; ili (c) izvršenje fizičke komponente ugovorenog posla.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređivanja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.7. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi. Nezavisno od momenta plaćanja).

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva.

Rashodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS - Ugovori o izgradnji. Rashodi se priznaju po ugovorenoj ceni za svaki objekat u zavisnosti od stepena gotovosti objekta u periodu u kom su nastali.

Gubici po osnovu ugovora o izgradnji priznaju se odmah kao rashod tekućeg perioda bez obzira da li su građevinski radovi započeti i bez obzira da li je investitor priznao te radove. U rashode se priznaju samo oni rashodi koji se neposredno mogu dovesti u vezu sa tim objektom, a priznaju se kao troškovi građenja po Zakonu o planiranju i izgradnji.

3.8. Rashodi kamata

Rashodi kamata i drugi troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva moraju se kapitalizovati, odnosno pripisati nabavnoj vrednosti - ceni koštanja sredstva. Kvalifikovanim sredstvom se smatra sredstvo koje se osposobljava za upotrebu i koje zahteva duži vremenski period da bi bilo spremno za nameravanu upotrebu ili prodaju.

Društvo treba da započne kapitalizaciju troškova pozajmljivanja, kao deo nabavne vrednosti sredstva koje se kvalifikuje, na datum početka kapitalizacije. Datum početka kapitalizacije je datum kada Društvo prvi put ispuni svaki od navedenih uslova:

- (a) napravi izdatke za sredstvo;
- (b) napravi troškove pozajmljivanja i
- (c) preduzme aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremlilo za planiranu upotrebu ili prodaju.

Društvo treba da prestane sa kapitalizacijom troškova pozajmljivanja kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstva koja se kvalifikuju pripremlila za planiranu upotrebu ili prodaju.

Društvo treba da obustavi kapitalizaciju troškova pozajmljivanja tokom produženih perioda u kojima je prekinut aktivan razvoj sredstva koje se kvalifikuje.

Rashodi kamata i drugi troškovi koji se ne mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva priznaju se na teret rashoda perioda u kome nastaju.

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.9. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.10. Porezi iz dobiti

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima.

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

3.11. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS - Porezi iz dobitka. Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: (a) odbitnih privremenih razlika; (b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; i (c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

3.14. Izloženost Društva rizicima

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

Rizik od promene deviznih kursa

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

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

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

Na dan 31.12.2020. i 31.12.2019. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražena u stranim valutama prikazane su u sledećoj u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2020	31.12.2019
EUR	3.291.481,39	276.962.619,70	1.570.446,59	74.362.733,75
USD	0		0	

Kreditni rizik

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

3.15. Naknadno utvrđene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, tj. u iznosu većem od 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način definisan Međunarodnim računovodstvenim standardom - MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane.

Materijalno značajna greška se posmatra u kumulativnom i/ili pojedinačnom iznosu.

U slučaju postojanja materijalno značajnih grešaka Društvo koriguje najmanje uporedne podatke za prethodnu poslovnu godinu u finansijskim izveštajima kada je greška otkrivena.

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

3.16. Načelo stalnosti

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti, sobzirom da Društvo postoji od 1948 godine. Rukovodstvo Društva je takođe svesno da je zaduženo i da su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine. U cilju očuvanja načela stalnosti rukovodstvo Društva planira da u narednom periodu sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i poveća efikasnost u procesu rada.

Rukovodstvo Društva je svesno da je na domaćem tržištu u građevinskoj industriji za domaću privredu sve manje posla. Na državnim infrastrukturnim projektima koji se finansiraju iz kredita međunarodnih finansijskih institucija ili se realizuju po osnovu bilateralnih sporazuma, dominiraju strane kompanije. Dominacija stranih kompanija u velikoj meri je pogoršala tešku situaciju u domaćem građevinarstvu. Domaće kompanije su angažovane kao podizvođači i rade po cenama nižim i za više od 20% od cena koje ugovaraju strani izvođači, tako da jedva preživljavaju. Privredna Komora građevinske industrije Srbije čiji je Planum član, u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Inženjerskom komorom Srbije u više navrata se obraćala ministarstvu za donošenje mera kako bi se ovi problemi prevazišli.

Društvo je u proteklom periodu ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

Društvo će u budućem vremenskom periodu, a u cilju dobijanja poslova, mnogo vaći akcenat staviti na ino tržišta, obzirom da je mogućnost dobijanja poslova na srpskom tržištu limitirano, zbog sve većeg učešća stranih firmi načina finansiranja projekata- međudržavni krediti, kojima se uslovljava da nosioc posla bude firma iz zemlje koja odobrava kredit. Ovakva orijentacija ne isključuje učešće na tenderima koji će biti raspisivani u zemlji, već naprotiv, podrazumeva učešće na svim tenderima za poslove koji odgovaraju našoj struci. Usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Preduzete su mere reprograma obveza prema dobavljačima, izvršeno je smanjenje broja radnika, shodno privođenju poslova po pojedinim projektima. Sve ovo upućuje da nije ugroženo načelo stalnosti, pogotovu što rukovodstvo Društva intenzivno sprovodi mere štednje na svim nivoima uz načelo da se ne smanjuju troškovi koji direktno doprinose većoj efikasnosti na započetim i budućim procesima rada.

4. POZICIJE BILANSA STANJA

4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

<u>NABAVNA VREDNOST</u>							
Stanje na početku godine	251	403,439	846,321	1,832,791	291,602	31,183	3,405,587
Direktna povećanja i s	118	-15,739	24,036	-38,918		-31,183	-61,686
Stanje 31.12.2020.	369	387,700	870,357	1,793,873	291,602	0	3,343,901
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>							
Stanje na početku godine	229		97,177	1,680,925			1,778,331
Amortizacija tekuće godine	22		24,038	50,181			74,241
Rashod i umanjenja			-121,160	-39,259			160,416
Stanje 31.12.2020.	251		55	1,691,847			1,692,153
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	118	387,700	870,302	102,026	291,602		1,651,748

Odlukom Izvršnog odbora od 31.12.2020 god. broj IO-IV/1. Društvo je angažovalo preduzeće MM2 Inženjering iz Beograda, da izvrši procenu nepokretne imovine do kraja decembra 2020. godine i odredilo internog procenitelja i Ranku Martinovic Milenkovića da izvrši procenu baraka na Savi, Zelezniku Novoj Pazovi i starim Dobanovcima. Rezultati procene evidentirani u poslovnim knjigama za 2020 godinu. **Zemljište** iskazano u poslovnim knjigama u Bilansu stanja na dan 31.12.2020. godine u iznosu od **387.700** hiljada dinara odnosi se na:

- **Zemljište katastarska parcela broj 4572/9, lokacija- Zlatibor, KO Čajetina.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, ukupne površine 5.199 m², katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m²), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m²) i šuma 8.klase (3.930 m²). U listu nepokretnosti broj 1108, KO Čajetina nad navedenim zemljištima je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 170.000,00 Eura (po kursu 117,582) to jest **19.989** hiljada dinara. Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

- **Zemljište katastarska parcela 5339, lokacija Dobanovci-Surčinska bb, KO Dobanovci.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m². U listu nepokretnosti broj 3998, KO Dobanovci, upisano je pravo korišćenja državne svojine. Zemljište je upisano u zemljišno knjižni uložak broj 2640 nad kojim je podnet zahtev za konverziju prava korišćenja u pravo svojine po članu 101. Zakona o planiranju i izgradnji, a na osnovu dokaza o uplati sredstava za kupovinu zemljišta u Dobanovcima od 09.10.1978. godine na iznos od 2.625 hiljada dinara. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2020. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 6.240.000,00 Eura (po kursu 117,5802), u dinarima 733.700 hiljada dinara. Izvršni odbor je doneo Odluku da se poštujući načelo opreznosti i princip inpariteta koji zahteva primenu najniže vrednosti za **Napomene uz finansijske izveštajesa 31.12.2020.**

bilansiranje pozicije aktive, uknjiži 50 % vrednosti procene, a da se ostatak uknjiži kada se u skladu sa dostavljenim dokazima donese rešenje o konačnoj konverziji prava korišćenja zemljišta u pravo svojine. U skladu sa navedenim vrednost zemljišta u poslovnim knjigama iznosi **366.850** hiljade dinara , što iznosi 50 % procene . Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

- **Zemljište katastarska parcela 4980/1**, lokacija Dobanovci-Zemunska 175, KO Dobanovci, list nepokretnosti broj 393. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, u državnoj svojini, vlasnik je nepoznat, korisnik je Opština Zemun, pravo dugoročnog zakupa. Ukupna površina zemljišta je 13.717 m², a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljadu dinara.

Nije bilo ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01-31.12.2020.god. Nije bilo ulaganja za dogradnju hotela na Zlatiboru u periodu 01.01.2020.-31.12.20.godine.

Investicione nekretnine prodane su tokom 2020. i početkom 2021. godine / dva lokala u Gvozdićevoj 21 prodana su u 2020 godini a prostor u Cara Dušana 131 u Zemunu prodan je početkom 2021 godine.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u 2020 godini **71.585** hiljada dinara po nabavnoj vrednosti (investicione nekretnine 31.183 hiljade dinara prodaja, kontejneri za smeštaj radnika 17.884 hiljade dinara prodaja i rashod mašina 22.011 hilj. dinara rashod po odluci Izvršnog odbora 31.12.2020.godine). Amortizacija za ovaj period 2020.godine iznosi 74.241 hiljade dinara.

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

OBEZBEDJENJE- NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Hipoteka zgrada ugostiteljstva br.1 (Hotel "Planum" na Zlatiboru parcela 4572/9	507.989,25 eur	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor izdavanju garancije broj 04-04-2/2583- 2018/15.11.2018 do 05.01.2022	Garanc.za dobro izvršnje posla 5 mostova ŽIT Crna Gora 9010001852 ZB
6 Menica	99.887,69 eur	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije broj 04-04-2/2369- 2018/11.10.2018 do 11.10.2021	Garancija za dobro izvršenje posla tunel 206 ŽIT Crna Gora 9010001772 ZB
Avans opravdan početkom 2021 godine i pokrenut postupak brisanja zaloge.	1.015.978,51eur	HIPOTEKAR NA BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Avansna garancije 5 mostova ŽIS Crne Gore	100-2-2096/3 HB

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2020.

4.2 Dugoročni finansijski plasman

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	32.911	32.911
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-1.480	-1480
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju Union inženjering	1.296	1296
	<hr/>	<hr/>
Svega:	<u>32.727</u>	<u>32.727</u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2020. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2019
"Angoplanum ", Luanda, Angola	70%	28,026
"Planuminvest" Zemun	100%	2,883
"PlanunCyprus 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51.33%	1.842
Ukupno:		<u>32,911</u>

4.3 Zalihe

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Svega materijal	90.264	93.780
Svega roba	0	0
Stalna sredstva namenjena prodaji	6.821	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<u>5.959</u>	<u>1.200</u>
	<hr/>	<hr/>
Svega (1+2):	<u>103.044</u>	<u>135.324</u>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2020. godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora 29.01.2021 godine a korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršena su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Društvo je na dan 31.12.2020. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 90.264 hiljade dinara. Osnovni materijal iznosi 43.387 hiljade dinara, gorivo i mazivo 1.901 hiljade dinara, namirnice za ishranu 205 hiljade dinara, rezervni delovi 42.672 hiljade dinara i sitan inventar i autogume iznose 2.099 hiljade dinara.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2020. godine

Naziv - dati avansi	Stanje u BS
Gradjevinarstvo i savjetovanje CG	5,925
Ostali	34
Svega	5,959

4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	50,105	54,953
Kupci u zemlji	874,591	805,899
Kupci u inostranstvu	335,100	118,691
Zbir ispravki vredosti potraživanja od prodaje i usluga	<u>-862,056</u>	<u>-766,705</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	397,740	212,838
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	2,661	212
3. Druga potraživanja	11,681	4,829
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>0</u>	<u>125</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>412,082</u>	<u>218,004</u>

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2020. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplalum", Luanda, Angola za prodatu opremu	50,105.00	USD	524.00
Ukupno:	<u>50,105.00</u>		<u>524.00</u>

Društvo je do 31.12.2020 knjžilo na ispravku potraživanja od zavisnog pravnog lica iznos od 50.105 hiljada dinara.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2020. godine:

Ministarstvo gradj.i saobr.	98,369
Ratko Mitrović konstruktor	349,540
Energoprojekt	38,055
Srbija Auto put	250
Minel kontaktne mreže	7,524
Putevi Srbije (Batajnica) I Lot 6 Tranšped	7,208
Mostogradnja	297,024
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	43,748
Patrimos	6,607
Bart ZTUR	1,374
Ostali	14,776
Ukupno	<u>874,591</u>

Od ukupnih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 874.591 hiljade dinara zadržan garantni depozit u zemlji iznosi ukupno 44.771 hiljade dinara i to:

— Srbija Auto put	250
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1,Tran. LOT 6	7,208
— Energoprojekt	37,313

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

u hiljadama dinara

1. Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat,Agadir-Maroko	297,024
2. Ratko Mitrović- Kon.	Sudski spor, radovi po Ug.Horgoš-Novi Sad	349,540
3. MBA-Ratko Mitrović	Po Ug.	43,748
4. CLC Group		10,116
5. Minel Kontak.mreže	Po ugovoru Ub-Lajkovac	7,524
6. Minist.grsdj.i saobr.		98,369
7.Ostali		5,630
Ukupno:		<u>811,951</u>

Sudski spor sa Mostogradnjom za poslove u Maroku- dobijena presuda, proces nije okončan jer je preduzeće u procesu restrukturiranja. PZP – Beograd postoji sporazum o postepenom vraćanju duga.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2020. godine:

u hiljadama dinara			
Naziv	Valuta	Stanje u valuti	Saldo
SIMPORTEX	Euro	2,320	272,786
Planum Cyprus	Euro	2	256
Zeljezni. Infra. Crne Gore rado.i dep.	Euro	527	62,058
Ukupno:			<u>335,100</u>

Pregled finansijskih plasmana:

u hiljadama dinara		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	178	107
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>563</u>	<u>600</u>
Ukupno:	<u>741</u>	<u>707</u>

Zajmovi su dati povezanom pravnom licu „Jugoslavija put “ 10.hiljada dinara ,Planum investu 553 hiljade dinara i prodaja turističkih aranžmana na rate u iznosu od 178.hiljada dinara.

Na dan 31.12.2020 god.Društvo je usaglasilo 87% svojih potraživanja od kupaca.

4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u hiljadama dinara		
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Tekući (poslovni) računi	576	686
Izdvojena novčana sredstva -depozitii	7,331	2,940
Blagajna	73	464
Devizni račun	1.015	27,636
Devizna blagajna	<u>132</u>	<u>17</u>
Ukupno:	<u>9.127</u>	<u>31,743</u>

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2020. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
Banka Inteza	378
Credit Agricole	47
Vojvodjanska banka	1
AIK Banka	5
Societe generale	0
Jumbes banka	0
OTP banka	143
API banka	1
UniCredit banka	1
Ukupno:	576

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2020. godine:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Zapad banka Crna Gora	5.00	EUR	654.00
Societe Generale Crna Gora	3,00	EUR	361.00
Crna Gora dv.r.n	27.00	EUR	4,392.00
Ukupno:			5,407.00

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 2.940 hiljade dinara

u hiljadama dinara

Societe Generale

Položen depozit za pokriće garancije br.L/G 11005/12 IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25. holj.€

2,940

4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u hiljadama dinara

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
1. Porez na dodatnu vrednost	47,366	39,929
Unapred plaćeni troškovi	1,164	9,669
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>1,164</u>	<u>9,669</u>
Svega (1+2):	<u><u>48,530</u></u>	<u><u>41,598</u></u>

4.7 Kapital

u hiljadama dinara

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Akcijski kapital	41,411	41,411
1. Osnovni kapital	41,411	41,411
2. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
Zakonske rezerve	8,833	8,833
Statutarne i druge rezerve	<u>159,412</u>	<u>159,412</u>
3. Rezerve	168,245	168,245
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	<u>1,242,464</u>	<u>1,110,809</u>
4. Revalorizacione rezerve	<u>1,242,464</u>	<u>1,110,809</u>
5. Gubitci i dobitci po osnovu preračuna finans. izveš. Crna Gora		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	42,508	41,792
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	<u>2,030</u>	<u>716</u>
6. Neraspoređeni dobitak	44,538	42,508
Kapital:	<u><u>1,496,658</u></u>	<u><u>1,362,973</u></u>

Upisan i uplaćen kapital Društva registrovan u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 Eur na dan 19.04.2006. godine. Kapital upisan u Registar privrednih subjekata u valuti, nije usklađen sa kapitalom u poslovnim knjigama koji iznosi 41.411 hiljada dinara. Društvo nije održalo vrednost kapitala jer nije povećalo osnovni kapital po osnovu revalorizacionih rezervi formiranih 31.12.2003. godine. Kapital se sastoji od 414.110 komada akcija nominalne vrednosti od 100 dinara po akciji.

Prema stanju u Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.20. godine bila je sledeća:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103,274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kastodi račun	95,338.00	23.02
P.A.T. Inženjering doo Opovo	40,553.00	9.79
Planum Invest doo Beograd	28,400.00	6.86
Terzić Filip	12,475.00	3.01
Komercijalna banka ad- kastodi račun	1,877.00	0.45
Fizička lica	127,235.00	30.73
Ostala pravna lica	3,670.00	0.69
Vojvođanska banka A.D.Novi Sad- kastodi račun	1,288.00	0.51
Ukupno:	414,110.00	100.00

Dobit za 2021 godinu ostaje ne raspoređena do odluke Skupštine. Društvo je u toku 2015 i 2018 god. otkupilo 225 odnosno 851 sopstvenu akciju od nesaglasnih akcionara, što ukupno iznosi 1076 akcija.

4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3,031	6,542
Ukupno:	<u>3,031</u>	<u>6,542</u>

Dugoročne obaveze:	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0,00	0,00
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.	0,00	0,00
Ostale dugoročne obaveze-zadržani depoziti podizvođača	10,804	17,584
Ukupno:	<u>10,804</u>	<u>17,584</u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

	u hiljadama dinara
Minel inženjering	1,199
Sava Kop	1,132
Rasadnik Green	4,851
Unogradnja	2,147
CD Hisar	123
Wetricom	1,128
Jugolabi	224
Ukupno:	<u>10,804</u>

4.9 Kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	14,465	0
Kratkoročni zajmovi u inostranstvu-Crna Gora	3,528	0
Deo dugoroč.kredita i zajmovi iz inostr.koji dospeva do 1 godine	0	0
Deo dugoro. kredita i zajmova zemlja koji dospeva do jedne godine		13,500
Ostale kratkoročne finansijske obaveze– primljeni avansi	<u>147,869</u>	<u>130,197</u>
Ukupno:	<u>165,862</u>	<u>143,697</u>

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **14.465** hiljade dinara od:

North Sea Finance u iznosu od 10.600 hiljada dinara, Pat inženjering 2.605 hiljada dinara i ostali 1.260 hiljade dinara.

Primljeni avansi u ukupnom iznosu od **147.869** hiljade dinara odnose se na:

- Željeznicku infrastrukturu Crne Gore	u iznosu od	140.035 hiljade dinara
- Kosi Ivan	u iznosu od	2.351 hiljada dinara
- Prim Bolt	u iznosu od	1.299 hiljada dinara
- Monding Plus	u iznosu od	1.570 hiljada dinara
- Ostali	u iznosu od	2.614 hiljada dinara

4.10 Obaveze iz poslovanja

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji "Planum invest "	391	222
Dobavljači u zemlji	134,245	165,007
Dobavljači u inostranstvu	39,069	48,669
Dobavljači-povezana pravna lica u inostranstvu "Aangoplanum"	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega :	<u><u>173,705</u></u>	<u><u>213,892</u></u>

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2019. godine u hilj.dinara.

Naziv	Stanje
Alis	1,179
Beogradske elektrane	2,208
Gradska Čistoća	7,342
Erozija	5,366
Evro gradnja	16,263
CD Hhisar	2,332
CPL-labatorija	2,727
DDOR-N.Sad	3,225
Zemljoradn.Zadr.Čukarica	2,631
Misan petrol	3,129
Mašinoprojekt	26.915
Hemofluid	2,412
Nort SEA	2,264
Putevi Užice	5,541
Privredne komora	5,363
Protanova	1,582
Stuke elektronik	2,112
Vasiljevic legal	2,049
Wetri com doo	3,209
Wirgen Srbija	2.602
Rasadnik Grin	4.468
GIS Građev.i Sovjetovanje Crne Gore	39,070
Ostali	29,716
Ukupno	173,705

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka,uzete zajmove od pravnih lica,zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima.Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo 75 % od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

4.11 Ostale kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Obaveze za neto zarade,osim naknada zarada koje se refund.	152.330	101,865
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	16.549	10,571
Obaveze za dopr. na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	29.199	21,767
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	24.856	18,480
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	222.934	152,683
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	378
Obaveze za dividende	47,596	47,600
Obaveze prema zaposlenima	5,323	4,580
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	8,574	5,125
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	918	986
Ostale obaveze	6,802	
2. Druge obaveze	69,213	58,669
Svega (1+2):	292.147	211,352

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

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
1. Obaveze za PDV	4	794
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	13,432	10,270
Obaveze za doprinose koji terete troškove	5,428	3,470
Obaveze za odlozenežene por.i doprinose na zarade	16,580	
2. Obaveze za ostale poreze doprinose I druge dažbine	36,350	14,534
Ostala pasivna vremenska razgranicenja	1,861	4,675
3. Pasivna vremenska razgranicenja	1,861	4,675
Svega (1+2+3):	38,211	19,209

4.13 Odloženeporeskeobaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	80,888	75,759
Ukupno:	80,888	75,759

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 80.888 hiljada dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene vrednosti opreme i nepokretnosti.

5. POZICIJE BILANSA USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Prihodi od prodaje robe	180	6,907
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	22,726	949,580
Prihodi od prodaje zav.prav.licima na ino-tržištu	581,588	9,681
Prihodi od subvencija	16,823	0
Ostali poslovni prihodi	<u>20,596</u>	<u>15,104</u>
Ukupno:	<u><u>641,913</u></u>	<u><u>981,272</u></u>

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 180 hiljada dinara odnosi se na smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“.

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose od 604.314 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **domaćem** tržištu u iznosu od **22.726** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala u iznosu od **51** hilj.dinara, gradnja Beograd .
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Beograd“** u iznosu od **15.243** hiljada dinara odnose se na izvodjenje radova na deonici most preko rekr Save kod Ostružnice –Bubanj potok u iznosu od 6.735 hiljada dinara i uređenje temeljne konstrukcije hale i platoa oko hale u privrednoj zoni " Gornji Zemun " zona 1 i 2 u iznosu od 8.508 hiljada dinara .
- Prihode od **turističkih usluga** u iznosu od **1.975** hiljada dinara.
- Prihodi od ostalih usluga u iznosu od **5.457** hiljada dinara.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **inostranom tržištu** u iznosu od **581.588** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od **51.138** hiljada dinara.
- Prihode od usluga izvršenih Crna Gora u iznosu od **339.500** hiljada dinara.
- Prihodi od usluga izvršenih Angola Lubango u iznosu od **190.950** hiljada dinara.

5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od **20.596** hiljada dinara odnose se na: prihode od davanja u zakup opreme u iznosu od **8.476** hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od **8.057** hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdicevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od **128** hiljada dinara stali prihodi ostvareni u Crnoj Gori u iznosu od 3.935 hiljada dinara.

5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	80	3,240
Troškovi materijala	20,126	199,323
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	179,919	285,035
Troškovi amortizacije i rezervisanja	77,272	90,195
Ostali poslovni rashodi	367,236	461,449
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	<u>0</u>	<u> </u>
Ukupno:	<u>644,633</u>	<u>1,039,242</u>

5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.20

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi materijala za izradu	6,878	147,528
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	483	975
Troškovi goriva i energije	12,077	47,049
Troškovi rezervnih delova	564	3,169
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>124</u>	<u>602</u>
Ukupno:	<u>20,126</u>	<u>199,323</u>

5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	145,636	219,923
Troškovi poreza i dopr.na zarade i nak. zarada na teret poslodavca	24,259	37,477
Troškovi naknada po ugovoru o delu	138	2,784
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o priv.enim i povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	13	125
Troškovi naknada direk.odn. člano.organa upravljanja i nadzora	5,423	5,768
Ostali lični rashodi i naknade	<u>4,450</u>	<u>18,958</u>
Ukupno:	<u>179,919</u>	<u>285,035</u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu **13** hiljada dinara se odnose na Turističku Agenciju Bačka Palanka.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od **4.450** hiljada dinara odnose se na: naknade po sudskim sporovima **1.781** hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od **1.539** hiljada dinara i troškovi dnevnica Crna Gora **692** hiljada dinara i ostalo u iznosu od **438** hiljada dinara.

5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2020. godine iznose **74.241** hiljada dinara (u 2019. Godini 83.653 hiljade dinara). Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom u skladu sa računovodstvenim politikama utvrđenim u tački 3.2.

Pregled godišnjih amortizacionih stopa:

Naziv	Stopa %
Građevinski objekti	1,30-2,50
Asfaltne baze	10,00-15,00
Proizvodne mašine	5,00
Silosi za cement	6,75
Teretna vozila, guseničari, bageri i ostala oprema	5,00-15,00
Automobili i autobusi	10,00-15,00
Kompresori	16,44-30,00
Računarska oprema	20,00-30,00
Kancelarijska oprema i nameštaj	10,00-15,00

Rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju iznose **3.031** hiljada dinara.

5.2.4 Ostali poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020.

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	317,971	353,746
Troškovi transportnih usluga	4,090	17,856
Troškovi usluga održavanja	1,129	4,748
Troškovi zakupnina	2,902	15,807
Troškovi reklame i propagande	106	183
Troškovi ostalih usluga	6,022	5,507
1. Troškovi proizvodnih usluga ukupno	332,220	397,847
Troškovi neproizvodnih usluga	12,573	14,968
Troškovi reprezentacije	561	12,540
Troškovi premije osiguranja	2,546	6,670
Troškovi platnog prometa	3,312	5,505
Troškovi protestiranih garancija	0	2,985
Troškovi članarina	1,641	1,701
Troškovi poreza	8,425	9,091
Ostali nematerijalni troškovi	5,958	20,232
2. Nematerijalni troškovi ukupno	35,016	63,602
Svega (1+2):	367,236	461,449

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od **317.971** hiljada dinara odnose se na troškove podizvođača po projektima rekonstrukcije tunela i 5 mostova Vrbnica Bar i tunela i galerija na deonici Ulcinj-Krute, Crna Gora **313.434** hiljade dinara i ostale usluge **4.537** hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštajesa 31.12.2020.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od **4.090** hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji i Crnoj Gori po fakturama dobavljača u iznosu od **1.076** hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od **306** hiljada dinara i ostale usluge **2.708** hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od **2.902** hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, bageri i ostalih građevinskih mašina) u iznosu od **527** hiljada dinara.
- Zakupa zemljišta na Gradnji „Beograd- Zeleznik“ po ugovoriu sa Zemljoradničkom Zadrugom Čukarca u iznosu od **1.449** hiljade dinara.
- Zakup pansiona Grčka i druge desinacuje Planum turs u iznosu od **737** hiljada dinara.
- Crna Gora zakup poslovnog prostora u iznosu od **189** hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od **35.016** hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od **12.573** hiljada dinara, reprezentacija **561** hiljada dinara/ Crna Gora **151** hiljada dinara, u zemlji **410** hiljada dinara/ troškove premije osiguranja u iznosu od **2.546** hiljada dinara, provizije bankama **3.312** hiljada dinara, troškovi garancija po ugovorima 5 tunela Crna Gora **2.960** hiljade dinara, porezi na imovinu, nerezidente, zaštita životne sredine, takse, registracije iznose **8.425** hiljada dinara, članarine poslovnim udruženjima u iznosu od **1.641** hiljada dinara, sudski troškovi, prinudna naplata, veštačenje, prinudne naplate **5.958** hiljada dinara.

5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara

za period od 01.01. – 31.12.2020	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	8,088
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	31	489
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridru.pravnih lica i zajed. poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Ukupno:	31	8,577

5.4 Finansijski rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	625
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3,692	10,067
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	571	1,916
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Ostali finansijski rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno:	<u><u>4,263</u></u>	<u><u>12,608</u></u>

Rashodi kamata na dan 31.12.2020. godine u iznosu od **3.692** hiljada dinara odnose se na: kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od **341** hiljada dinara i kamate po sudskim sporovima **1.577** hiljada dinara i kamate za neblagovremeno plaćanje poreskih obaveza **1.774** hiljade dinara.

5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Dobici od prodaje nemater.imovine, nekre. postrojenja i opreme	11,871	18,979
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	40	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	4,953	14,936
Prihodi od smanjenja obaveza	2,229	47,001
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	6,402	2,250
Ostali nepomenuti prihodi	<u>476</u>	<u>2,639</u>
1. Ostali prihodi	25,971	85,805
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega (1+2):	<u><u>25.971</u></u>	<u><u>85,805</u></u>

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu **4.953** hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja po sudskim sporovima i prethodno ispravljena potraživanja po zakonu.

5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Gubici po osnovu rash.i pro.nemat.imovine, nek.pos.i opreme	274	4,776
Naknada štete po sud.presudama	4,670	891
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	465	0
1. Ostali rashodi	<u>5,409</u>	<u>5,667</u>
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	227	0
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,329	17,584
Obezvredjenje ostale imovine	2,675	0
2. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	<u>4,231</u>	<u>17,584</u>
Svega (1+2):	<u>9.640</u>	<u>23,251</u>

U skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom o računovodstvenim politikama na teret rashoda evidentirana su neneplaćena potraživanja iz poslovnih odnosa u iznosu od **465** hiljada dinara.

5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2020

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	<u>9,379</u>	<u>553</u>
2. Gubitak pre oporezivanja	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Poreski rashodi perioda	3,591	4,023
4. Odloženi poreski rashodi perioda	5,129	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	<u> </u>	<u>4,186</u>
Neto dobitak (1-3-4+5):	<u>659</u>	<u>716</u>

5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva :

Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2020 godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
Mostogradnja –Beograd / Maroko-Setatt /	297,024
Minel kontaktne mreže	7,524
MBA Miljković RM Niskogradnja	43,748
Petrić Radomir	1,979
RM Konstruktor Brđani-Ub-Preljina	349,540
Ministarstvo građevine	98,369
CLC	10,165
Ostali	3,602
Ukupno	811,951

Pregled **sudskih sporova** na dan 31.12.2020 godine u kojima je **Društvo tuženi**:

Naziv	Iznos
Elektrodistribucija Užice	1,320
Erozija	5,366
Ostali	1,819
Ukupno	8,505

5.9 Upisane hipoteke

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

OBEZBEDJENJE- NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Hipoteka zgrada ugostiteljstva br.1 (Hotel "Planum" na Zlatiboru parcela 4572/9	507.989,25 eur	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor izdavanju garancije broj 04-04-2/2583- 2018/15.11.2018 do 05.01.2022	Garanc.za dobro izvršnje posla 5 mostova ŽIT Crna Gora 9010001852 ZB
6 Menica	99.887,69 eur	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije broj 04-04-2/2369- 2018/11.10.2018 do11.10.2021	Garancija za dobro izvršenje posla tunel 206 ŽIT Crna Gora 9010001772 ZB
Avans opravdan početkom 2021 godine i pokrenut postupak brisanja zaloge.	1.015.978,51eur	HIPOTEKAR NA BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Avansnau garancije 5 mostova ŽIS Crne Gore	100-2-2096/3 HB

Napomene uz finansijske izveštajesa 31.12.2020.

5.10 Pregled zaduzenosti

Pregled zaduzenosti na dan: 31.12.2020. godine

tavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
Zapad banka 9010003003	Garancija za dobro izvršenje posla-rehabilitacija 13 mostova	588.073,41 €	588.071,41 €	25.12.2019.		22.01.2023
100-2-2096/3 Hipotekarna banka	Avansna garancija 5 mostova	1,015,978.51€	312.162,00 €	31.10.2018		31.10.2021
L/G 11005/12 SG	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	25,000.00 €			01.11.2020
901000185 -2 Zapad banka	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora 5 mostova	507,989.25 €	507,989.25 €	15.11.2018		05.01.2022
901000177-2 Zapad banka	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tunel 206	99,887.69 €	99,887.69 €	11.10.2018		11.10.2021

6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

U 2020. godini do datuma predaje Finansijskih izveštaja nije bilo značajnijih događaja.

U Zemunu 24.04.2021 godine

Zakonski zastupnik
generalni direktor

Retomir Todorović




На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр. 31/2011) и члана 8. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.гласник РС бр. 14/2012), ГП "ПЛАНУМ" АД објављује

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2020.годину

I. Општи подаци

1. Назив	ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНУМ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД-ЗЕМУН		
Седиште и адреса	Београд-Земун, ул. 22 октобра бр. 15		
Матични број	07031823		
ПИБ	SR 100002477		
2. Web site и e-mail адреса	www.planum.rs; planumd@planum.rs		
3. Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 93467/2012 од 13.07.2012		
4. Делатност (шифра и опис)	4211 - Изградња путева и аутопутева		
5. Број запослених	173		
6. Број акционара на дан 31.12.20	589		
7. Десет највећих акционара			
Име и презиме	Број акција на дан 31.12.2020	Учешће у основном капиталу % на дан 31.12.2020	
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94%	
Војвођанска банка ад Н.Сад-настоји рн - КС	95.338	23,02%	
П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.	40.553	9,79%	
Планум Инвест д.о.о.	28.400	6,86%	
Investmentpro Konsalting	12.475	3,01%	
Комерцијална банка АД -настоји рн - КС	1.877	0,45%	
Газивода Велимир	1.525	0,37%	
Влачић Милојка	1.442	0,35%	
Вранић Миланка	1.300	0,31%	
Војвиђанска банка ад Н. Сад-каст.	1.288	0,31%	
8. Вредност основног капитала	2 898 046,79 еура		
9. Подаци о акцијама			
Број издатих акција (обичне)	414.110		
ISIN број	RSPLNME56089		
CFI код	ESVUFR		
10. Подаци о зависним друштвима	"Планум инвест" д.о.о., Београд		
11. Назив, седиште и пословна адреса ревизорска кућа која је ревидирала последњи финансијски извештај	Предузеће за ревизију и консалтинг " Stanišić audit d.o.o Београд, Данијелова бр.32		
12. Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза, Нови Београд Омладинских бригада бр. 1		

II. Подаци о управи друштва

1. Чланови Извршног одбора					
Име, презиме и пребивалиште	образовање	радно место	садашње запослење	Бр. и % акција који поседују у АД на дан 31.12.2019	Исплаћени нето износ накнаде
Ратомир Тодоровић, Београд	дипл. грађ. инж.	генер. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	607 0,14	336.480,00
Драгиша Ђурић, Нови Београд	дипл. економ.	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187 0,04	336.480,00
Спасић Миролуб, Земун	дипл. маш. инж.	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	224.320,00
Александар Тодоровић	дипл. грађ. инж.	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	112.160,00
Ненад Кнежевић, Нови Београд	дипл. маш. инж.	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	336.480,00
Трчић Иван, Нови Београд	дипл. правник	извр. директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	336.480,00
2. Чланови Надзорног одбора					
Име, презиме и пребивалиште					
Илија Милоњић	дипл. економ.				336.480,00
Јованивић Саша	дипл. економ.				336.480,00
Милинковић Лазо	дипл. грађ. инж.				224.320,00
Вучко Анђелковић	маш. инж.			1.047 0,25	112.160,00
3. Друштво има усвојен писмени кодекс понашања.					

III. Подаци о пословању друштва

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике	Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.	
2. Анализа пословања	(у хиљ. РСД)	
Укупан приход	667.915	
Укупни расходи	663.665	
Бруто добит	4.250	
Структура прихода	(у хиљ. РСД)	
Приходи од вршења услуга	604.314	
Приходи од услов. донација	16.823	
Приходи од закупа	16.661	
Приходи од продаје материјала	40	
Приходи од курсних разлика	31	
Приходи од продаје опреме и непокрет.	11.871	
Доходи од наплате штете	476	

Наплаћена отписана потраживања	4,953
Остали приход	12,746
Одложени порески приходи	0

Структура расхода

Трошкови материјала	(у хиљ. РСД)	20,206
Трошкови зарада и накнада		179,919
Трошкови амортизације		74,241
Трошкови услуга у грађевинарству		317,971
Трошкови закупа		2,901
Трошкови платног промета		3,312
Трошкови камата		3,692
Трошкови курсних разлика		571
Исправка потражив и об залиха		4,231
Губици по основу расхода непокретн		845
Остали трошкови		50,557
Одложени порески расходи		5,219
Порез на добит		

Показатељи пословања

Принос на укупан капитал (добит пре опорезивања) (капитал)	$\frac{АОП1068+АОП1062}{АОП\ 0401}$	=	0,63
--	-------------------------------------	---	------

Нето принос на сопствени капитал (нето добитак) (капитал)	$\frac{АОП\ 1064}{АОП\ 0401}$	=	0,04
---	-------------------------------	---	------

Пословни губитак (пословни приходи-пословни расходи)			2,720
--	--	--	-------

Степен задужености (укупне обавезе) (укупна пасива)	$\frac{АОП\ 0424+0441+0442}{АОП\ 0464}$	=	33,81
---	---	---	-------

I степен ликвидности (готовина и готов. еквив.) (краткорочне обавезе)	$\frac{АОП\ 0068}{АОП\ 0442}$	=	1,36
---	-------------------------------	---	------

II степен ликвидности (кратк. потраживања+готовина) (краткорочне обавезе)	$\frac{АОП\ 0051+068}{АОП\ 0442}$	=	60,73
---	-----------------------------------	---	-------

III степен ликвидности (обртна имовина) (краткорочне обавезе)	$\frac{АОП\ 0043-0042}{АОП\ 0442}$	=	85,62
---	------------------------------------	---	-------

Највиша цена акција	01.04.20	500	
Најнижа цена акција	31.12.20	470	
Тржишна капитализација на дан 31.12.2020	414.110 x 470	194.631.700,00	
Добитак по акцији	$\frac{1064}{414.110}$	$= \frac{716.143.49}{414.110} =$	0,16

Исплаћена дивиденда у 2020. год	није било исплате
Исплаћена дивиденда у 2019. год.	није било исплате
Исплаћена дивиденда у 2018. год	бруто 50,00 РСД
Главни купци, добављачи и сегменти	23,129

Предузеће не може издвојити сегменте у складу са МРС 14

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

Планум Кипар	51,138
Ангола Симпортехс	190,950
Буџет Републике Србије	16,823
Патримос	12,241
Пери оплате	7,983
Железничка Инфраструктура Ц.Горе-Подгорица	339,500

Главни добављачи и примљени аванси - са стано учешћа у обавезама

Железничка Инфраструктура Ц.Горе-Подгорица	140,035
Машинопројект	26,915
Градска чистоћа	7,342
Грађевинарство и Совјетовање Црна Гора	39,070
DDOR Нови Сад	3,225
Расадник GREEN-IN	4,468
Евро градња	16,263
Ерозија	5,366

Није било промена на капиталу.
Дугорочне обавезе смањене.
Краткорочне обавезе су повећане.
Краткорочна потраживања су повећана у 2020 години. м радова у 2020 години.

Није било промена у куповини, продаји и поништењу сопствених акција.

Није било значајнијих улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије, људске ресурсе и хартије од вредности.

Није било значајнијих активности у пословању повезаног правног лица "Ангопланума".

Није било значајнијих активности у пословању повезаног правног лица "Планум инвеста".

Очекујемо да ће мо бити ангажовани као подизвођачи на обј. обилазници око Београда
и као подизвиђачи на изградњи ауто-пута Рума-Шабац.

Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја:
Није било значајнијих догађаја.

У Земуну 23.04. 2021. године

Генерални директор

Ратомил Тодоровић



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ratomir Todorovic", written over the printed name.



У складу са чланом 50. став 2. тачка 3. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11, 112/15; 108/16 и 9/20), лица одговорна за састављање финансијских извештаја ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД (ЗЕМУН), матични број 07031823, дају следећу

ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању Годишњи финансијски извештај за 2020. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу друштва.

Потписници ове Изјаве прихватају одговорност за садржај Годишњег финансијског извештаја.

Изјаву дали:

29.04.2021.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
Ратомир Тодоровић

ШЕФ КЊИГОВОДСТВА

Сара Лазовић
Сара Лазовић



ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11; 112/15; 108/16 и 9/20), напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД (ЗЕМУН) до дана подношења Годишњег извештаја није одржана и да Одлука о усвајању Финансијских извештаја за 2020.годину, још није донета.

29.04.2021.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
Радомир Тодоровић



ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11; 112/15; 108/16 и 9/20) и чланом 270. Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“ бр. 36/11; 99/11; 83/14; 5/15; 44/18; 95/18 и 91/19) напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД (ЗЕМУН) до дана подношења Годишњег извештаја није одржана и да Одлука о расподели добити (покрићу губитка) за 2020.годину, још није донета.

29.04.2021.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
Београд-Земун
Радомир Тодоровић